

議案第38号

平成29年度西脇市水道事業会計補正予算（第3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3号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量の補正）

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2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

科 目	既決予定	補正予定	計
(2) 年間給水量	4,070,000 m ³	△88,000 m ³	3,982,000 m ³
西脇地区	3,400,000 m ³	△88,000 m ³	3,312,000 m ³
(3) 1日平均給水量	11,151 m ³	△241 m ³	10,910 m ³
西脇地区	9,315 m ³	△241 m ³	9,074 m ³
(4) 主要な建設改良事業 配水設備工事費	412,000千円	△81,000千円	331,000千円

（収益的収入及び支出の補正）

第3条 予算第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	1,211,522	△25,589	1,185,933
第1項 営業収益	929,596	△20,000	909,596
第2項 営業外収益	276,330	△578	275,752
第3項 特別利益	5,596	△5,011	585

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	1,334,690	△137,913	1,196,777
第1項 営業費用	1,134,996	△19,292	1,115,704

科 目	既決予定額	補正予定額	計
第2項 営業外費用	60,876	10,598	71,474
第3項 特別損失	131,818	△129,219	2,599

(資本的収入及び支出の補正)

第4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 469,986千円は、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 236,616千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 406,248千円は、当年度分消費税資本的収支調整額21,879千円、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 183,473千円」に改め、資本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 資本的収入	231,181	△81,786	149,395
第1項 企業債	107,000	△45,000	62,000
第2項 出資金	58,000	△35,000	23,000
第4項 負担金	5,950	△1,786	4,164

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	701,167	△145,524	555,643
第1項 建設改良費	524,014	△145,524	378,490

(企業債の補正)

第5条 予算第6条に定めた企業債の限度額を次のとおり補正する。

起債の 目的	限度額（千円）		起債の 方法	利 率	償還の方法
	補正前	補正後			
水道事業	107,000	62,000	証書貸借 又は 証券発行	年 5.0%以内 ただし、利率 見直し方式で借 り入れる資金に ついて、利率の 見直しを行った 後においては、 当該見直し後の 利率とする。	据置期間 5 年以 内を含み償還期限 35年以内とし、そ の他は借入先の融 資条件による。た だし、財政の都合 等により据置期間 及び償還期限を短 縮し、又は繰上償 還若しくは低利に 借り換えることが できる。

平成30年 2 月 27 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 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3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	
									黒 田 庄 地 区	
1	水道事業収益		1,211,522		△ 25,589	1,185,933				
	1	営業収益	929,596		△ 20,000	909,596				
		1 給水収益	926,078		△ 20,000	906,078	水道料金	△ 20,000	△ 20,000	0
	2	営業外収益	276,330		△ 578	275,752				
		2 負担金	2,684		△ 912	1,772	一般会計負担金	△ 912	△ 920	8
		4 給水分担金	8,694		334	9,028	給水分担金	334	0	334
	3	特別利益	5,596		△ 5,011	585				
		3 その他特別利益	5,589		△ 5,589	0	その他特別利益	△ 5,589	△ 5,589	0
		4 引当金戻入	4		578	582	退職給付引当金戻入	578	578	0
合	計		1,211,522		△ 25,589	1,185,933				

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	
									黒 田 庄 地 区	
1	水道事業費用		1,334,690		△ 137,913	1,196,777				
	1	営業費用	1,134,996		△ 19,292	1,115,704				
		1 原水及び浄水費	369,915		△ 12,344	357,571	委託料	△ 3,084	△ 2,084	△ 1,000
							修繕費	△ 3,008	△ 3,008	0
							動力費	△ 6,252	△ 6,252	0
		2 給水及び配水費	89,245		△ 7,700	81,545	修繕費	△ 5,000	△ 5,000	0

款	項	目	既 予 定 額	決 額	補 予 定 額	正 額	計	補 正 予 定 額 説 明			備 考	
								区 分	金 額	西 脇 地 区		
										黒 田 庄 地 区		
								路面復旧費	△ 1,500	△ 1,500	0	
								動 力 費	△ 1,200	△ 1,200	0	
		3 業務及び 総 係 費	65,615		752	66,367		退職給付費	752	0	752	
	2	営業外費用	60,876		10,598	71,474						
		3 消費税及び 地方消費税	2,435		10,598	13,033		消費税及び 地方消費税	10,598	10,598	0	
	3	特別損失	131,818		△ 129,219	2,599						
		3 そ の 他 特 別 損 失	129,219		△ 129,219	0		そ の 他 特 別 損 失	△ 129,219	△ 129,219	0	
	合	計	1,334,690		△ 137,913	1,196,777						

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款 項	目	既 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	資本的収入	231,181	△ 81,786	149,395			
	1 企業債	107,000	△ 45,000	62,000			
	1 企 業 債	107,000	△ 45,000	62,000	△ 18,300		
					△ 26,700		
	2 出資金	58,000	△ 35,000	23,000			
	1 出 資 金	58,000	△ 35,000	23,000	△ 18,200		
					△ 16,800		
	3 国庫補助金	60,230	0	60,230			
	1 国庫補助金	60,230	0	60,230	7,330		
					△ 7,330		
	4 負担金	5,950	△ 1,786	4,164			
	1 消火栓新設 負 担 金	4,800	△ 2,300	2,500	△ 900		
					△ 1,400		
	2 他 会 計 負 担 金	1,150	514	1,664	514		
					0		
	合 計	231,181	△ 81,786	149,395			

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	701,167	△ 145,524	555,643			
	1 建設改良費	524,014	△ 145,524	378,490			
	1 配水設備 工 事 費	412,000	△ 81,000	331,000	△ 29,000		
					△ 52,000		
	2 委 託 費	74,000	△ 49,000	25,000	△ 35,000		
					△ 14,000		
	3 営業設備費	17,424	△ 15,524	1,900	△ 15,524		
					0		
	合 計	701,167	△ 145,524	555,643			

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	△ 156,773	122,894	△ 33,879
減価償却費	589,818	0	589,818
固定資産除却額等	149,220	△ 129,219	20,001
退職給付引当金の増減額	△ 167	174	7
賞与引当金等の増減額	484	0	484
貸倒引当金の増減額	142	0	142
長期前受金戻入額	△ 240,113	5,589	△ 234,524
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)	△ 2,235	6,341	4,106
未払金の増減額	5,743	2,482	8,225
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)	△ 50	0	△ 50
小 計	393,597	8,261	401,858
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	339,820	8,261	348,081
(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	△ 497,843	134,745	△ 363,098
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	△ 2,129	2,315
他会計負担金による収入	1,150	514	1,664
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	60,985	△ 21,901	39,084
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 375,496	111,229	△ 264,267
(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	△ 45,000	62,000
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	△ 35,000	23,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△12,152	△ 80,000	△92,152
資金減少額	47,828	△ 39,490	8,338
資金期首残高	346,297	0	346,297
資金期末残高	298,469	39,490	337,959

3 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	448,407,423	
	減価償却累計額	<u>△ 70,669,828</u>	377,737,595
	ウ 構 築 物	18,803,066,216	
	減価償却累計額	<u>△ 7,415,837,030</u>	11,387,229,186
	エ 機 械 及 び 装 置	2,959,859,301	
	減価償却累計額	<u>△ 1,490,822,700</u>	1,469,036,601
	オ 車 両 運 搬 具	5,987,806	
	減価償却累計額	<u>△ 4,881,884</u>	1,105,922
	カ 工 事、器 具 及 び 備 品	45,068,938	
	減価償却累計額	<u>△ 40,077,690</u>	4,991,248
	キ 建 設 仮 勘 定		54,877,000
	有形固定資産合計		13,558,909,463
	(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		13,992,217,760
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金	337,959,474	
	(2) 未 収 金	122,343,227	
	貸倒引当金	<u>△ 3,588,631</u>	118,754,596
	(3) 貯 蔵 品	13,407,206	
	(4) そ の 他 流 動 資 産	0	
	流 動 資 産 合 計		470,121,276
	資 産 合 計		<u>14,462,339,036</u>

(単位 円)

		負債の部		
3	固定負債			
(1)	企業債			
ア	建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>1,733,674,008</u>	1,733,674,008	
	企業債合計			
(2)	引当金			
ア	退職給付引当金	<u>41,335,000</u>	41,335,000	
	引当金合計			
	固定負債合計			1,775,009,008
4	流動負債			
(1)	企業債			
ア	建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>183,341,906</u>	183,341,906	
	企業債合計			
(2)	未払金		141,742,667	
(3)	前受金		130,000	
(4)	引当金			
ア	退職給付引当金	63,000		
イ	賞与引当金	4,049,000		
ウ	法定福利費引当金	<u>761,000</u>		
	引当金合計		4,873,000	
(5)	その他流動負債		<u>50,000</u>	
	流動負債合計			330,137,573
5	繰延収益			
(1)	長期前受金額		9,627,691,892	
(2)	収益化累計額		<u>△ 3,846,713,935</u>	
	繰延収益合計			5,780,977,957
	負債合計			<u>7,886,124,538</u>
		資本の部		
6	資本金			
(1)	自己資本			
ア	固有資本	301,827,719		
イ	出資	2,168,946,381		
ウ	組入資本	<u>4,258,667,688</u>		
	自己資本合計		<u>6,729,441,788</u>	
	資本金合計			6,729,441,788
7	剰余金			
(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	<u>39,126,381</u>		
	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	当年度未処理欠損	<u>308,581,009</u>		
	利益剰余金合計		<u>△ 258,987,670</u>	
	剰余金合計			△ 153,227,290
	資本合計			<u>6,576,214,498</u>
	負債資本合計			<u>14,462,339,036</u>

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	705,122	137,357	842,479
営業費用	919,374	162,890	1,082,264
営業損益	△214,252	△25,533	△239,785
経常損益	△30,456	5,405	△25,051
セグメント資産	11,569,010	2,893,329	14,462,339
セグメント負債	6,042,346	1,843,779	7,886,125
（その他の項目）			
他会計負担金	6,983	1,463	8,446
出資金	17,400	5,600	23,000
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	582	3	585
特別損失	1,925	488	2,413
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	252,198	110,900	363,098