

議案第35号

平成28年度西脇市水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 平成28年度西脇市水道事業会計の補正予算（第2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28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	3,946,000 m ³	42,000 m ³	3,988,000 m ³
西脇地区	3,300,000 m ³	42,000 m ³	3,342,000 m ³
(3) 1日平均給水量	10,811 m ³	115 m ³	10,926 m ³
西脇地区	9,041 m ³	115 m ³	9,156 m ³
(4) 主要な建設改良事業			
原水浄水設備改良工事費	385,000千円	△42,000千円	343,000千円
配水設備工事費	414,600千円	△106,000千円	308,600千円

（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	1,211,485	51,705	1,263,190
第1項 営業収益	924,054	9,797	933,851
第2項 営業外収益	287,424	△17,396	270,028
第3項 特別利益	7	59,304	59,311

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	1,248,411	△8,017	1,240,394
第1項 営業費用	1,174,579	△83,880	1,090,699

科 目	既決予定額	補正予定額	計
第3項 特別損失	2,599	75,863	78,462

(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 743,437千円は、当年度分消費税資本的収支調整額60,644千円、過年度分損益勘定留保資金 334,602千円及び当年度分損益勘定留保資金 348,191千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 588,579千円は、当年度分消費税資本的収支調整額46,260千円、過年度分損益勘定留保資金 334,602千円及び当年度分損益勘定留保資金 207,717千円」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	368,380	△79,142	289,238
第1項 出 資 金	249,500	△52,300	197,200
第2項 国庫補助金	90,988	△37,018	53,970
第4項 固定資産売却代金	1	12,966	12,967
第5項 他会計補助金	18,500	△2,790	15,710

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	1,111,817	△234,000	877,817
第1項 建設改良費	942,352	△234,000	708,352

(他会計からの補助金の補正)

第5条 予算第8条中「18,500千円」を「15,710千円」に改める。

平成29年2月24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28年度西脇市水道事業会計補正予算（第2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	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	
1	水道事業収益		1,211,485	51,705	1,263,190				
	1	営業収益	924,054	9,797	933,851				
		1 給水収益	920,522	9,797	930,319	水道料金	9,797	9,797	
								0	
	2	営業外収益	287,424	△ 17,396	270,028				
		4 給水分担金	8,694	604	9,298	給水分担金	604	0	
								604	
		6 消費税還付金	25,917	△ 18,000	7,917	消費税還付金	△ 18,000	△ 18,000	
								0	
	3	特別利益	7	59,304	59,311				
		1 固定資産売却益	1	2,886	2,887	固定資産売却益	2,886	2,886	
								0	
		3 その他特別利益	4	56,418	56,422	退職給付引当金戻入	14,043	12,468	
								1,575	
						その他特別利益	42,375	42,375	
								0	
	合	計	1,211,485	51,705	1,263,190				

支出

(単位 千円)

款	項	目	既 予 定 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	
1	水道事業費用		1,248,411	△ 8,017	1,240,394				
	1	営業費用	1,174,579	△ 83,880	1,090,699				
		1 原水及び浄水費	362,856	△ 16,598	346,258	委託料	△ 7,318	△ 4,525	
								△ 2,793	
						修繕費	△ 4,000	△ 3,000	
								△ 1,000	
						動力費	△ 5,280	△ 4,200	
								△ 1,080	
		2 給水及び配水費	98,219	△ 5,818	92,401	委託料	△ 3,538	△ 2,400	
								△ 1,138	
						動力費	△ 2,280	△ 2,280	
								0	

款	項	目	既予 定額	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	
		3 業務及び 総係費	78,994	△ 1,061	77,933	委 託 料	△ 971	△ 971	
								0	
		4 減価償却費	547,404	6,300	553,704	構 築 物 減 価 償 却 費	800	△ 819	
								729	
		5 資産減耗費	87,103	△ 66,703	20,400	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 費	5,500	800	
	0								
	3 特別損失	2,599	75,863	78,462	固 定 資 産 除 却 費	△ 66,703	△ 66,703		
							0		
	3 特別損失	0	75,863	75,863	そ の 他 特 別 損 失	75,863	75,863		
							0		
合	計	1,248,411	△ 8,017	1,240,394					

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款 項	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	補正予定額説明		備 考
					西 脇 地 区	黒 田 庄 地 区	
1	資本的収入	368,380	△ 79,142	289,238			
	1 出資金	249,500	△ 52,300	197,200			
	1 出 資 金	249,500	△ 52,300	197,200	△ 34,700		
					△ 17,600		
	2 国庫補助金	90,988	△ 37,018	53,970			
	1 国庫補助金	90,988	△ 37,018	53,970	△ 33,018		
					△ 4,000		
	3 負担金	9,391	0	9,391			
	1 消火栓新設負担金	4,500	0	4,500	△ 600		
					600		
	4 固定資産売却代金	1	12,966	12,967			
	1 固定資産売却代金	1	12,966	12,967	12,966		
					0		
	5 他会計補助金	18,500	△ 2,790	15,710			
	1 他 会 計 補 助 金	18,500	△ 2,790	15,710	△ 2,790		
					0		
合	計	368,380	△ 79,142	289,238			

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	1,111,817	△ 234,000	877,817			
	1 建設改良費	942,352	△ 234,000	708,352			
	1 原水浄水設備改良工事費	385,000	△ 42,000	343,000	△ 42,000		
					0		
	2 配水設備工事費	414,600	△ 106,000	308,600	△ 68,000		
					△ 38,000		
	3 委託費	113,000	△ 86,000	27,000	△ 68,000		
					△ 18,000		
合	計	1,111,817	△ 234,000	877,817			

2 平成28年度西脇市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(平成28年4月1日から平成29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	△ 98,525	75,219	△ 23,306
減価償却費	547,404	6,300	553,704
固定資産除却額	86,703	9,160	95,863
退職給付引当金の増減額	△ 316	△ 14,043	△ 14,359
賞与引当金等の増減額	△ 718	0	△ 718
貸倒引当金の増減額	96	369	465
長期前受金戻入額	△ 221,498	△ 42,375	△ 263,873
受取利息及び受取配当金	△ 2,164	0	△ 2,164
支払利息	61,733	0	61,733
未収金の増減額 (△は増加)	429	15,957	16,386
未払金の増減額	5,845	△ 3,254	2,591
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 5,559	0	△ 5,559
小 計	373,430	47,333	420,763
利息及び配当金の受取額	2,164	0	2,164
利息の支払額	△ 61,733	0	△ 61,733
業務活動によるキャッシュ・フロー	313,861	47,333	361,194
(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	△ 873,264	216,667	△ 656,597
国庫補助金による収入	84,248	△ 34,276	49,972
他会計補助金による収入	17,129	△ 2,583	14,546
消火栓新設負担金による収入	4,167	0	4,167
他会計負担金による収入	4,891	0	4,891
固定資産売却による収入	1	12,966	12,967
国庫補助金返還金による支出	△ 1	0	△ 1
未収金の増減額 (△は増加)	70,313	0	70,313
未払金の増減額	△ 193,807	△ 57,600	△ 251,407
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 886,323	135,174	△ 751,149
(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 企業債の償還による支出	△ 169,464	0	△ 169,464
他会計からの出資による収入	249,500	△ 52,300	197,200
財務活動によるキャッシュ・フロー	80,036	△ 52,300	27,736
資金減少額	492,426	△ 130,207	362,219
資金期首残高	836,434	0	836,434
資金期末残高	344,008	130,207	474,215

3 平成28年度西脇市水道事業予定貸借対照表

(平成29年3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

ア 土 地 263,933,817

イ 建 物 503,684,237

減価償却累計額 \triangle 73,123,223 430,561,014

ウ 構 築 物 18,627,102,334

減価償却累計額 \triangle 7,241,333,754 11,385,768,580

エ 機 械 及 び 装 置 3,619,447,369

減価償却累計額 \triangle 1,972,505,153 1,646,942,216

オ 車 両 運 搬 具 7,648,766

減価償却累計額 \triangle 5,346,763 2,302,003

カ 工 事、器 具 及 び 備 品 64,350,780

減価償却累計額 \triangle 58,910,745 5,440,035

キ 建 設 仮 勘 定 75,661,000

有形固定資産合計 13,810,608,665

(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 146,159,367

無形固定資産合計 149,523,507

(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 14,260,132,172

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 474,214,803

(2) 未 収 金 132,958,727

貸倒引当金 \triangle 4,085,000 128,873,727

(3) 貯 蔵 品 12,645,906

(4) そ の 他 流 動 資 産 0

流 動 資 産 合 計 615,734,436

資 産 合 計 14,875,866,608

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	1,854,013,076		
	企業債合計		1,854,013,076	
(2)	引当金			
	ア 退職給付引当金	41,265,000		
	引当金合計		41,265,000	
	固定負債合計			1,895,278,076
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	178,152,947		
	企業債合計		178,152,947	
(2)	未払金		296,325,300	
(3)	前受金		130,000	
(4)	引当金			
	ア 退職給付引当金	169,000		
	イ 賞与引当金	3,619,000		
	ウ 法定福利費引当金	779,000		
	引当金合計		4,567,000	
(5)	その他流動負債		50,000	
	流動負債合計			479,225,247
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		9,616,401,617	
(2)	収益化累計繰延収益		△ 3,662,445,816	
	繰延収益合計			5,953,955,801
	負債合計			8,328,459,124

資本の部

6	資本金			
(1)	自己資本			
	ア 固有資本	301,827,719		
	イ 出資	2,145,946,381		
	ウ 組入資本	4,258,667,688		
	自己資本合計		6,706,441,788	
	資本金合計			6,706,441,788
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	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	145,802,566		
	イ 減債積立金	0		
	ウ 建設改良積立金	0		
	エ 当年度未処理欠損金	410,597,250		
	利益剰余金合計		△ 264,794,684	
	剰余金合計			△ 159,034,304
	資本合計			6,547,407,484
	負債資本合計			14,875,866,608

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19,446千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

平成28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316千円である。

イ 賞与引当金の取崩し

平成28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4,313千円である。

ウ 法定福利費引当金の取崩し

平成28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803千円である。

エ 貸倒引当金の取崩し

平成28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1,445千円である。

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28年度予定（平成28年4月1日から平成29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	724,689	140,249	864,938
営業費用	894,198	163,401	1,057,599
営業損益	△169,509	△23,152	△192,661
経常損益	162,072	33,248	195,320
セグメント資産	11,951,078	2,924,789	14,875,867
セグメント負債	6,429,278	1,899,181	8,328,459
(その他の項目)			
他会計負担金	11,475	1,867	13,342
他会計補助金	15,710	0	15,710
出資金	183,000	14,200	197,200
減価償却費	461,927	91,777	553,704
受取利息	2,162	2	2,164
支払利息	44,673	17,060	61,733
特別利益	57,733	1,578	59,311
特別損失	77,788	488	78,276
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	599,193	57,404	656,597

4 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1 年内 4,295千円

1 年超 338千円

計 4,633千円

5 その他の注記

(1) 西脇市簡易水道事業の統合

当年度から、西脇市簡易水道事業の資産、負債等を全て引き継いで、財務諸表等を作成している。