

議案第18号

令和3年度西脇市水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和3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 令和3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	3,920,000 m ³	10,000 m ³	3,930,000 m ³
西脇地区	3,300,000 m ³	30,000 m ³	3,330,000 m ³
黒田庄地区	620,000 m ³	△20,000 m ³	600,000 m ³
(3) 1日平均給水量	10,740 m ³	27 m ³	10,767 m ³
西脇地区	9,041 m ³	82 m ³	9,123 m ³
黒田庄地区	1,699 m ³	△55 m ³	1,644 m ³
(4) 主要な建設改良事業 配水設備工事費	150,000千円	△28,000千円	122,000千円

（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	1,178,844	4,823	1,183,667
第1項 営業収益	912,722	2,550	915,272
第2項 営業外収益	266,114	2,255	268,369
第3項 特別利益	8	18	26

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	1,191,135	△12,193	1,178,942
第1項 営業費用	1,128,520	△13,659	1,114,861
第2項 営業外費用	54,142	1,038	55,180
第3項 特別損失	1,473	428	1,901

(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 320,826千円は、当年度分消費税資本的収支調整額29,418千円、過年度分損益勘定留保資金 262,981千円及び当年度分損益勘定留保資金28,427千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 295,352千円は、当年度分消費税資本的収支調整額26,793千円、過年度分損益勘定留保資金 244,259千円及び当年度分損益勘定留保資金24,300千円」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	230,662	△6,526	224,136
第3項 負担金	9,161	△6,550	2,611
第4項 固定資産売却代金	1	24	25

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	551,488	△32,000	519,488
第1項 建設改良費	371,496	△32,000	339,496

令和4年2月25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 令和3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	決 算 額	補 正 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	1,178,844	4,823	1,183,667					
	1	営業	912,722	2,550	915,272					
		1 給水	909,159	2,550	911,709	水道料金	2,550	7,008		
								△ 4,458		
	2	営業外	266,114	2,255	268,369					
		4 給水分担	10,373	2,255	12,628	給水分担金	2,255	2,750		
								△ 495		
	3	特別	8	18	26					
		2 過年度	2	18	20	過年度収益	18	18		
		損益修正						0		
合	計		1,178,844	4,823	1,183,667					

支出

(単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	決 算 額	補 正 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	1,191,135	△ 12,193	1,178,942					
	1	営業	1,128,520	△ 13,659	1,114,861					
		1 原水及び	404,258	△ 6,000	398,258	委託料	△ 500	△ 500		
		浄水費						0		
						修繕費	△ 3,000	0		
								△ 3,000		
						動力費	△ 2,500	△ 1,000		
								△ 1,500		
		2 給水及び	77,864	△ 8,500	69,364	委託料	△ 2,500	△ 1,500		
		配水費						△ 1,000		
						修繕費	△ 5,000	△ 4,000		
								△ 1,000		

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	
						路面復旧費	△ 1,000	△ 1,000 0	
		3 業務及び 総係費	60,800	5,912	66,712	光熱水費	23	23 0	
						賃借料	21	21 0	
						退職給付費	4,940	4,187 753	
						貸倒引当金 繰入額	928	897 31	
		4 減価償却費	578,445	△ 5,071	573,374	構築物 減価償却費	△ 2,796	△ 1,596 △ 1,200	
						機械及び装置 減価償却費	△ 2,275	△ 2,275 0	
		2 営業外費用	54,142	1,038	55,180				
		1 支払利息 及び企業債 取扱諸費	32,342	△ 93	32,249	企業債利息	△ 93	△ 93 0	
		2 雑支出	1,800	1,131	2,931	不用品 売却原価	1,131	615 516	
		3 特別損失	1,473	428	1,901				
		2 過年度 損益修正損	1,470	428	1,898	過年度費用	333	333 0	
						貸倒れに 係る消費税	95	95 0	
		合 計	1,191,135	△ 12,193	1,178,942				

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	230,662	△ 6,526	224,136			
	3 負担金	9,161	△ 6,550	2,611			
	1 消火栓新設負担金	4,050	△ 3,150	900	△ 2,250		
					△ 900		
	2 他会計負担金	5,111	△ 3,400	1,711	△ 2,890		
					△ 510		
	4 固定資産売却代金	1	24	25			
	1 固定資産売却代金	1	24	25	24		
					0		
合	計	230,662	△ 6,526	224,136			

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	551,488	△ 32,000	519,488			
	1 建設改良費	371,496	△ 32,000	339,496			
	2 配水設備工事費	150,000	△ 28,000	122,000	△ 22,000		
					△ 6,000		
	3 委託費	37,000	△ 4,000	33,000	△ 4,000		
					0		
合	計	551,488	△ 32,000	519,488			

2 令和3年度西脇市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和3年4月1日から令和4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	△ 32,945	15,264	△ 17,681
減価償却費	578,445	△ 5,071	573,374
固定資産除却額等	7,003	332	7,335
退職給付引当金の増減額	0	4,940	4,940
賞与引当金等の増減額	110	△ 1	109
貸倒引当金の増減額	45	655	700
長期前受金戻入額等	△ 224,209	0	△ 224,209
受取利息及び受取配当金	△ 2,164	0	△ 2,164
支払利息	32,342	△ 93	32,249
未収金の増減額 (△は増加)	4,814	429	5,243
未払金の増減額	5,999	2,378	8,377
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 25	1,131	1,106
その他流動負債の増減額 (△は増加)	△ 33	0	△ 33
小 計	369,382	19,964	389,346
利息及び配当金の受取額	2,164	0	2,164
利息の支払額	△ 32,342	93	△ 32,249
業務活動によるキャッシュ・フロー	339,204	20,057	359,261
(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	△ 343,539	29,092	△ 314,447
国庫補助金による収入	30,000	0	30,000
消火栓新設負担金による収入	4,050	△ 3,150	900
他会計負担金による収入	5,111	△ 3,400	1,711
固定資産売却による収入	1	22	23
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)	19,232	0	19,232
未払金の増減額	19,044	△ 7,230	11,814
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 266,102	15,334	△ 250,768
(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	191,500	0	191,500
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	△ 179,991	0	△ 179,991
財務活動によるキャッシュ・フロー	11,509	0	11,509
資金増加額	84,611	35,391	120,002
資金期首残高	360,327	0	360,327
資金期末残高	444,938	35,391	480,329

3 令和3年度西脇市水道事業予定貸借対照表

(令和4年3月31日)

資 産 の 部			
1	固 定 資 産		
	(1) 有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	263,902,464	
	イ 建 物	474,585,323	
	減価償却累計額	<u>△ 122,943,570</u>	351,641,753
	ウ 構 築 物	19,811,927,133	
	減価償却累計額	<u>△ 9,194,958,843</u>	10,616,968,290
	エ 機 械 及 び 装 置	3,717,224,503	
	減価償却累計額	<u>△ 2,647,444,670</u>	1,069,779,833
	オ 車 両 運 搬 具	19,927,174	
	減価償却累計額	<u>△ 10,639,280</u>	9,287,894
	カ 工 具、器 具 及 び 備 品	82,204,938	
	減価償却累計額	<u>△ 68,706,431</u>	13,498,507
	キ 建 設 仮 勘 定		22,587,000
	有形固定資産合計		<u>12,347,665,741</u>
	(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	65,083,317	
	無形固定資産合計		<u>68,447,457</u>
	(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		<u>300,000,000</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>12,716,113,198</u>
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金	480,329,023	
	(2) 未 収 金	113,130,500	
	貸倒引当金	<u>△ 4,038,436</u>	109,092,064
	(3) 貯 蔵 品	8,915,338	
	(4) そ の 他 流 動 資 産	0	
	流 動 資 産 合 計		<u>598,336,425</u>
	資 産 合 計		<u><u>13,314,449,623</u></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>1,321,468,059</u>	1,321,468,059	
	企業債合計			
(2)	引当金			
	ア 退職給付引当金	<u>41,714,000</u>	41,714,000	
	引当金合計			
	固定負債合計			1,363,182,059
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>181,140,140</u>	181,140,140	
	企業債合計			
(2)	未払金		135,037,014	
(3)	前受金		130,000	
(4)	引当金			
	ア 退職給付引当金	1,171,000		
	イ 賞与引当金	2,573,000		
	ウ 法定福利費引当金	<u>511,000</u>		
	引当金合計		4,255,000	
(5)	その他流動負債		<u>85,171</u>	
	流動負債合計			320,647,325
5	繰延収益			
(1)	長期前受金額		9,828,980,160	
(2)	収益化累計繰延収益合計		<u>△ 4,767,721,939</u>	
	繰延収益合計			5,061,258,221
	負債合計			<u>6,745,087,605</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	2,206,746,381		
	ウ 組入資本	<u>4,258,667,688</u>		
	自己資本合計		6,767,241,788	
	資本金合計			6,767,241,788
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>353,233,489</u>		
	利益剰余金合計		<u>△ 303,640,150</u>	
	剰余金合計			<u>△ 197,879,770</u>
	資本金合計			<u>6,569,362,018</u>
	負債資本合計			<u>13,314,449,623</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14,582千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和3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0円である。

イ 賞与引当金の取崩し

令和3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2,457千円である。

ウ 法定福利費引当金の取崩し

令和3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518千円である。

エ 貸倒引当金の取崩し

令和3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1,053千円である。

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

令和3年度予定（令和3年4月1日から令和4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	710,083	122,306	832,389
営業費用	915,533	155,442	1,070,975
営業損益	△205,450	△33,136	△238,586
経常損益	△11,232	2,299	△8,933
セグメント資産	10,764,278	2,550,172	13,314,450
セグメント負債	5,253,133	1,491,955	6,745,088
（その他の項目）			
他会計負担金	5,628	799	6,427
減価償却費	486,023	87,351	573,374
受取利息	2,162	2	2,164
支払利息	22,425	9,824	32,249
特別利益	21	3	24
特別損失	1,387	386	1,773
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	306,304	8,143	314,447