

議案第 108号

平成29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29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。

（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 水道事業費用	1,334,411	279	1,334,690
第1項 営業費用	1,134,717	279	1,134,996

（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 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」を「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」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	700,986	181	701,167
第1項 建設改良費	523,833	181	524,014

（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「59,225千円」を「59,685千円」に改める。

平成29年12月8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2号）実施計画

収益的収入及び支出

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	補 正 額	計	補正予算額		説明	備考
						区 分	金 額		
								西脇地区	
1	水道事業費用		1,334,411	279	1,334,690				
	1	営業費用	1,134,717	279	1,134,996				
		1 原水及び 浄水費	369,880	35	369,915	賃 金	35	35 0	
		2 給水及び 配水費	89,157	88	89,245	給 料	14	14 0	
						手 当 等	59	59 0	
						法 定 福 利 費	15	15 0	
		3 業務及び 総係費	65,459	156	65,615	給 料	24	12 12	
						手 当 等	96	71 25	
						賞 与 引 当 金 繰 入 額	9	0 9	
						法 定 福 利 費	24	17 7	
						法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	3	0 3	
合	計		1,334,411	279	1,334,690				

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	700,986	181	701,167			
	1 建設改良費	523,833	181	524,014			
	4 職 員 費	20,409	181	20,590	181		
					0		
合	計	700,986	181	701,167			

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	△ 156,494	△ 279	△ 156,773
減価償却費	589,818	0	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	△ 167	0	△ 167
賞与引当金等の増減額	472	12	484
貸倒引当金の増減額	142	0	142
長期前受金戻入額	△ 240,113	0	△ 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)	△ 2,235	0	△ 2,235
未払金の増減額	5,743	0	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)	△ 50	0	△ 50
小 計	393,864	△267	393,597
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	340,087	△267	339,820
(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	△ 497,662	△ 181	△ 497,843
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	60,985	0	60,985
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 375,315	△ 181	△ 375,496
(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	47,380	448	47,828
資金期首残高	346,297	0	346,297
資金期末残高	298,917	△448	298,469

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	15,820	11,044	3,261	30,207	8,897	39,104
	資本勘定 支弁職員	—	2	0	8,904	7,072	0	15,976	4,605	20,581
	合 計	—	7	82	24,724	18,116	3,261	46,183	13,502	59,685
補正前	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
比 較	損益勘定 支弁職員	—	0	0	38	164	35	237	42	279
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	10	146	0	156	25	181
	合 計	—	0	0	48	310	35	393	67	460

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	996	0	2,680	2,049	0
	比 較	0	0	0	0	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	10,609	460	0	1,320	2
	補正前	10,299	460	0	1,320	2
	比 較	310	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	48	給与改定に伴う 増減分	56		給与改定の状況 給与の改定率 0.22% 給与改定実施時期 平成29年4月1日
		その他の増減分	△ 8	その他の増減分 △8千円	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 7人 0人 7人 増 減 0人 0人 0人 採用・退職の状況等(異動を含む。) 採 用 0人 退 職 0人
職員手当	310	その他の増減分	310	給与改定に伴う 増減分 247千円 その他の増減分 63千円	期末勤勉手当の改正 12月期 勤勉手当 0.85月分→0.95月分 年間支給割合 4.30月分→4.40月分

(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)	293,414
	平均給与月額(円)	355,108
	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(給与改定後)

区 分	行 政 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度
		行 政 職 (円)
高 校 卒	151,500	151,500
大 学 卒	179,200	179,200

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	18,807,538,338
	減価償却累計額	△ 7,415,837,030
		11,391,701,308
	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	13,564,434,909
	(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	13,997,743,206
2	流 動 資 産	
	(1) 現 金 預 金	298,469,234
	(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	436,972,073
	資 産 合 計	14,434,715,279

(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>1,778,674,008</u>		
	企業債合計		1,778,674,008	
(2)	引当金			
	ア 退職給付引当金	<u>41,224,000</u>		
	引当金合計		<u>41,224,000</u>	
	固定負債合計			1,819,898,008
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>		
	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	4,049,000		
	ウ 法定福利費引当金	<u>761,000</u>		
	引当金合計		4,810,000	
(5)	その他流動負債		<u>50,000</u>	
	流動負債合計			349,492,187
5	繰延収益			
(1)	長期前受金額		9,623,718,523	
(2)	収益化累計繰延収益合計		<u>△ 3,846,713,935</u>	
	繰延収益合計			5,777,004,588
	負債合計			<u>7,946,394,783</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	2,203,946,381		
	ウ 組入資本	<u>4,258,667,688</u>		
	自己資本合計		<u>6,764,441,788</u>	
	資本金合計			6,764,441,788
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>431,475,011</u>		
	利益剰余金合計		<u>△ 381,881,672</u>	
	剰余金合計			<u>△ 276,121,292</u>
	資本合計			6,488,320,496
	負債資本合計			<u>14,434,715,279</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	723,640	137,357	860,997
営業費用	937,008	163,063	1,100,071
営業損益	△213,368	△25,706	△239,074
経常損益	△28,650	4,913	△23,737
セグメント資産	11,479,046	2,955,669	14,434,715
セグメント負債	6,056,585	1,889,810	7,946,395
（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	325,832	172,011	497,843