議案第26号

平成30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30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30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
⑵ 年間給水量		4,060,000㎥	△11,000㎥	4,049,000㎥
	西脇地区	3,400,000㎥	△11,000㎥	3,389,000㎥
⑶ １日平均給水量		11,123㎥	△30㎥	11,093㎥
	西脇地区	9,315㎥	△30㎥	9,285㎥
⑷ 主要な建設改良事業 配水設備工事費		375,000千円	△110,000千円	265,000千円

（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	1,212,601	19	1,212,620
第１項　営業収益	928,764	△2,600	926,164
第２項　営業外収益	278,079	1,944	280,023
第３項　特別利益	5,758	675	6,433

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	1,387,069	△130,366	1,256,703
第１項　営業費用	1,163,580	△10,456	1,153,124

科　　目	既決予定額	補正予定額	計
第２項　営業外費用	55,359	13,075	68,434
第３項　特別損失	161,130	△132,985	28,145

（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 474,988千円は、当年度分消費税資本的収支調整額30,620千円、過年度分損益勘定留保資金 276,883千円及び当年度分損益勘定留保資金 167,485千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 378,007千円は、当年度分消費税資本的収支調整額18,625千円、過年度分損益勘定留保資金 284,686千円及び当年度分損益勘定留保資金74,696千円」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	201,179	△59,550	141,629
第１項　企業債	94,000	△40,600	53,400
第２項　出資金	42,200	△24,400	17,800
第３項　国庫補助金	53,500	5,000	58,500
第４項　負担金	11,478	450	11,928

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	676,167	△156,531	519,636
第１項　建設改良費	492,824	△156,531	336,293

（企業債の補正）

第５条　予算第５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	94,000	53,400	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31年２月26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30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	既決予定額	補正予定額	計	補正予定額説明 区分	補正予定額説明 金額	補正予定額説明 西脇地区 / 黒田庄地区	備考
1 水道事業収益			1,212,601	19	1,212,620				
	1 営業収益		928,764	△ 2,600	926,164				
		1 給水収益	925,192	△ 2,600	922,592	水道料金	△ 2,600	△ 2,600 / 0	
	2 営業外収益		278,079	1,944	280,023				
		4 給水分担金	9,018	1,944	10,962	給水分担金	1,944	1,944 / 0	
	3 特別利益		5,758	675	6,433				
		3 その他特別利益	5,751	△ 5,751	0	その他特別利益	△ 5,751	△ 5,751 / 0	
		4 引当金戻入	4	6,426	6,430	退職給付引当金戻入	6,426	6,426 / 0	
合計			1,212,601	19	1,212,620				

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 区分	補正予定額説明 金額	補正予定額説明 西脇地区 / 黒田庄地区	備考
1 水道事業費用			1,387,069	△ 130,366	1,256,703				
	1 営業費用		1,163,580	△ 10,456	1,153,124				
		1 原水及び浄水費	392,424	△ 15,207	377,217	委託料	△ 6,818	△ 5,843 / △ 975	
						修繕費	△ 1,537	△ 1,537 / 0	
						動力費	△ 6,852	△ 6,852 / 0	
		2 給水及び配水費	90,721	△ 600	90,121	動力費	△ 600	△ 600 / 0	

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	補正予定額説明 区分	補正予定額説明 金額	補正予定額説明 西脇地区 / 黒田庄地区	備考
		3 業務及び総係費	67,175	5,218	72,393	退職給付費	5,218	0 5,218	
		4 減価償却費	592,857	133	592,990	構築物減価償却費	133	133 0	
	2 営業外費用		55,359	13,075	68,434				
		3 消費税及び地方消費税	2,585	13,075	15,660	消費税及び地方消費税	13,075	13,075 0	
	3 特別損失		161,130	△ 132,985	28,145				
		3 その他特別損失	158,593	△ 132,985	25,608	その他特別損失	△ 132,985	△ 132,985 0	
合計			1,387,069	△ 130,366	1,256,703				

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 西脇地区 黒田庄地区	備考
1 資本的収入			201,179	△ 59,550	141,629		
	1 企業債		94,000	△ 40,600	53,400		
		1 企業債	94,000	△ 40,600	53,400	△ 35,000 △ 5,600	
	2 出資金		42,200	△ 24,400	17,800		
		1 出資金	42,200	△ 24,400	17,800	△ 14,800 △ 9,600	
	3 国庫補助金		53,500	5,000	58,500		
		1 国庫補助金	53,500	5,000	58,500	9,700 △ 4,700	
	4 負担金		11,478	450	11,928		
		2 消火栓新設負担金	1,800	450	2,250	450 0	
合計			201,179	△ 59,550	141,629		

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 西脇地区 黒田庄地区	備考
1 資本的支出			676,167	△ 156,531	519,636		
	1 建設改良費		492,824	△ 156,531	336,293		
		1 配水設備工事費	375,000	△ 110,000	265,000	△ 101,000 △ 9,000	
		2 委託費	85,000	△ 31,007	53,993	△ 27,318 △ 3,689	
		3 営業設備費	16,474	△ 15,524	950	△ 15,524 0	
合計			676,167	△ 156,531	519,636		

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

（単位　千円）

	既決予定額	補正予定額	計
⑴　業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益	△ 206,064	142,338	△ 63,726
減価償却費	592,857	133	592,990
固定資産除却額等	178,594	△ 132,985	45,609
退職給付引当金の増減額	△ 63	△ 1,208	△ 1,271
賞与引当金等の増減額	376	0	376
貸倒引当金の増減額	△ 314	0	△ 314
長期前受金戻入額	△ 242,901	5,751	△ 237,150
受取利息及び受取配当金	△ 2,164	0	△ 2,164
支払利息	50,274	0	50,274
未収金の増減額（△は増加）	△ 3,914	260	△ 3,654
未払金の増減額	△ 3,364	△ 5,036	△ 8,400
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 5,420	0	△ 5,420
その他流動負債の増減額（△は増加）	△ 14	0	△ 14
小　　計	357,883	9,253	367,136
利息及び配当金の受取額	2,164	0	2,164
利息の支払額	△ 50,274	0	△ 50,274
業務活動によるキャッシュ・フロー	309,773	9,253	319,026
⑵　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	△ 462,330	144,937	△ 317,393
国庫補助金による収入	49,537	4,643	54,180
工事負担金による収入	7,407	0	7,407
消火栓新設負担金による収入	1,667	421	2,088
他会計負担金による収入	1,678	0	1,678
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	6,321	△ 18,576	△ 12,255
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 395,720	131,425	△ 264,295
⑶　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	94,000	△ 40,600	53,400
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	△ 183,342	0	△ 183,342
他会計からの出資による収入	42,200	△ 24,400	17,800
財務活動によるキャッシュ・フロー	△47,142	△ 65,000	△112,142
資金減少額	133,089	△ 75,678	57,411
資金期首残高	447,281	0	447,281
資金期末残高	314,192	75,678	389,870

3　平成30年度西脇市水道事業予定貸借対照表

（平成31年３月31日）

資産の部				
1　固定資産				
⑴　有形固定資産				
ア　土地		263,931,911		
イ　建物	455,089,923			
減価償却累計額	△ 69,555,453	385,534,470		
ウ　構築物	19,003,747,012			
減価償却累計額	△ 7,831,600,679	11,172,146,333		
エ　機械及び装置	2,931,797,683			
減価償却累計額	△ 1,622,087,663	1,309,710,020		
オ　車両運搬具	5,983,926			
減価償却累計額	△ 4,687,790	1,296,136		
カ　工事、器具及び備品	65,896,938			
減価償却累計額	△ 27,345,938	38,551,000		
キ　建設仮勘定		88,447,920		
有形固定資産合計			13,259,617,790	
⑵　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		113,728,947		
無形固定資産合計			117,093,087	
⑶　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				13,676,710,877
2　流動資産				
⑴　現金預金			389,869,964	
⑵　未収金		122,715,158		
貸倒引当金		△ 2,236,631	120,478,527	
⑶　貯蔵品			12,871,883	
⑷　その他流動資産			0	
流動資産合計				523,220,374
資産合計				14,199,931,251

（単位　円）

負債の部			
3　固定負債			
⑴　企業債			
ア　建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,604,170,506		
企業債合計		1,604,170,506	
⑵　引当金			
ア　退職給付引当金	38,480,000		
引当金合計		38,480,000	
固定負債合計			1,642,650,506
4　流動負債			
⑴　企業債			
ア　建設改良費等の財源に充てるための企業債	182,905,000		
企業債合計		182,905,000	
⑵　未払金		149,413,499	
⑶　前受金		130,000	
⑷　引当金			
ア　退職給付引当金	143,000		
イ　賞与引当金	3,768,000		
ウ　法定福利費引当金	711,000		
引当金合計		4,622,000	
⑸　その他流動負債		50,000	
流動負債合計			337,120,499
5　繰延収益			
⑴　長期前受金		9,686,785,048	
⑵　収益化累計額		△ 4,074,503,643	
繰延収益合計			5,612,281,405
負債合計			7,592,052,410
資本の部			
6　資本金			
⑴　自己資本金			
ア　固有資本金	301,827,719		
イ　出資金	2,186,746,381		
ウ　組入資本金	4,258,667,688		
自己資本金合計		6,747,241,788	
資本金合計			6,747,241,788
7　剰余金			
⑴　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	
⑵　利益剰余金			
ア　利益積立金	49,593,339		
イ　当年度未処理欠損金	294,716,666		
利益剰余金合計		△ 245,123,327	
剰余金合計			△ 139,362,947
資本合計			6,607,878,841
負債資本合計			14,199,931,251

注記

1　重要な会計方針

⑴　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。

⑵　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。）

㈠　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。）

㈡　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。）

㈠　減価償却の方法　　定額法による。

㈡　主な耐用年数

県水受水施設利用権	15年

⑶　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。

⑷　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

⑴　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17,634千円である。

⑵　引当金の取崩し

ア　退職給付引当金の取崩し

平成30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63千円である。

イ　賞与引当金の取崩し

平成30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 3,451千円である。

ウ　法定福利費引当金の取崩し

平成30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 652千円である。

エ　貸倒引当金の取崩し

平成30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 562千円である。

3　セグメント情報の開示

⑴　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

⑵　報告セグメントごとの営業収益等

平成30年度予定（平成30年４月１日から平成31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	717,835	139,988	857,823
営業費用	939,792	177,799	1,117,591
営業損益	△221,957	△37,811	△259,768
経常損益	△30,107	△5,093	△35,200
セグメント資産	11,367,846	2,832,085	14,199,931
セグメント負債	5,824,282	1,767,771	7,592,053
（その他の項目）			
他会計負担金	15,563	949	16,512
出資金	14,500	3,300	17,800
減価償却費	501,606	91,384	592,990
受取利息	2,162	2	2,164
支払利息	35,969	14,305	50,274
特別利益	6,430	3	6,433
特別損失	27,482	477	27,959
うち減損損失	0	0	0
有形固定資産及び無形固定資産の減少額	236,055	81,338	317,393