

議案第97号

令和元年度西脇市水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和元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 令和元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	1,199,569	28	1,199,597
第2項 営業外収益	277,183	28	277,211

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	1,260,106	△475	1,259,631
第1項 営業費用	1,191,068	△313	1,190,755
第2項 営業外費用	51,252	△162	51,090

（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 429,521千円は、当年度分消費税資本的収支調整額30,437千円、過年度分損益勘定留保資金 292,289千円及び当年度分損益勘定留保資金 106,795千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 429,214千円は、当年度分消費税資本的収支調整額30,437千円、過年度分損益勘定留保資金 350,487千円及び当年度分損益勘定留保資金48,290千円」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	136,869	△5	136,864
第4項 負担金	24,868	△5	24,863

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	566,390	△312	566,078
第1項 建設改良費	383,484	△312	383,172

(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8条第1号中「51,092千円」を「50,467千円」に改める。

令和元年11月29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 令和元年度西脇市水道事業会計補正予算（第2号）実施計画

収益の収入及び支出

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		
1	水道事業収益		1,199,569		28	1,199,597				
	2	営業外収益	277,183		28	277,211				
		2 負担金	1,927		28	1,955	一般会計 負担金	28		11 17
合		計	1,199,569		28	1,199,597				

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		
1	水道事業費用		1,260,106		△ 475	1,259,631				
	1	営業費用	1,191,068		△ 313	1,190,755				
		1 原水及び 浄水費	426,569		15	426,584	法定福利費	12		12 0
							法定福利費 引当金繰入額	3		3 0
		2 給水及び 配水費	96,386		△ 231	96,155	手当等	△ 240		△ 240 0
							賞与引当金 繰入額	6		6 0
							法定福利費 引当金繰入額	3		3 0
		3 業務及び 総係費	60,544		△ 97	60,447	給料	112		0 112
							手当等	△ 351		△ 120 △ 231
							賞与引当金 繰入額	43		7 36
							法定福利費	88		0 88
							法定福利費 引当金繰入額	11		3 8
	2	営業外費用	51,252		△ 162	51,090				
		1 支払利息 及び企業債 取扱諸費	44,523		△ 162	44,361	企業債利息	△ 162		△ 125 △ 37
合		計	1,260,106		△ 475	1,259,631				

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		136,869	△ 5	136,864			
	4	負担金	24,868	△ 5	24,863			
		3 他会計 負担金	1,718	△ 5	1,713	△ 5		
						0		
合		計	136,869	△ 5	136,864			

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		566,390	△ 312	566,078			
	1	建設改良費	383,484	△ 312	383,172			
		4 職員費	16,873	△ 312	16,561	△ 312		
						0		
合		計	566,390	△ 312	566,078			

2 令和元年度西脇市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位 千円)
計

	既決予定額	補正予定額	
(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益	△ 88,591	503	△ 88,088
減価償却費	587,166	0	587,166
固定資産除却額等	28,245	0	28,245
退職給付引当金の増減額	△ 142	0	△ 142
賞与引当金等の増減額	△ 725	66	△ 659
貸倒引当金の増減額	688	0	688
長期前受金戻入額等	△ 236,286	0	△ 236,286
受取利息及び受取配当金	△ 2,164	0	△ 2,164
支払利息	44,523	△ 162	44,361
未収金の増減額 (△は増加)	14,823	0	14,823
未払金の増減額	△ 16,298	0	△ 16,298
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 3,750	0	△ 3,750
その他流動負債の増減額 (△は増加)	△ 38	0	△ 38
小 計	327,451	407	327,858
利息及び配当金の受取額	2,164	0	2,164
利息の支払額	△ 44,523	162	△ 44,361
業務活動によるキャッシュ・フロー	285,092	569	285,661
(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	△ 404,328	312	△ 404,016
国庫補助金による収入	45,000	0	45,000
工事負担金による収入	18,182	0	18,182
消火栓新設負担金による収入	3,150	0	3,150
他会計負担金による収入	1,718	△ 5	1,713
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	△ 7,546	0	△ 7,546
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 343,824	307	△ 343,517
(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	46,000	0	46,000
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	△ 182,905	0	△ 182,905
他会計からの出資による収入	20,000	0	20,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 116,905	0	△ 116,905
資金減少額	175,637	△ 876	174,761
資金期首残高	484,090	0	484,090
資金期末残高	308,453	876	309,329

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	—	4	82	14,152	8,963	3,253	26,450	7,465	33,915
	資本勘定 支弁職員	—	2	0	7,716	5,051	0	12,767	3,785	16,552
	合 計	—	6	82	21,868	14,014	3,253	39,217	11,250	50,467
補正前	損益勘定 支弁職員	—	4	82	14,040	9,505	3,253	26,880	7,348	34,228
	資本勘定 支弁職員	—	2	0	7,311	5,768	0	13,079	3,785	16,864
	合 計	—	6	82	21,351	15,273	3,253	39,959	11,133	51,092
比 較	損益勘定 支弁職員	—	0	0	112	△ 542	0	△ 430	117	△ 313
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	405	△ 717	0	△ 312	0	△ 312
	合 計	—	0	0	517	△ 1,259	0	△ 742	117	△ 625

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	798	0	2,220	1,346	0
	補正前	798	0	3,360	1,346	0
	比 較	0	0	△ 1,140	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	8,386	298	594	370	2
	補正前	8,505	298	594	370	2
	比 較	△ 119	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	517	給与改定に伴う増減分	24		給与改定の状況 給料の改定率 0.12% 給与改定実施時期 平成31年4月1日
		その他の増減分	493	異動による増減分 400千円 その他の増減分 93千円	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 補正後 6人 0人 6人 補正前 5人 1人 6人 増減 1人 △1人 0人 採用・退職の状況等(異動を含む。) 採用 2人 退職 2人
職員手当	△1,259	その他の増減分	△1,259	給与改定に伴う増減分 97千円 その他の増減分 △1,356千円	期末勤勉手当の改正 12月期 勤勉手当 0.925月分→0.975月分 年間支給割合 4.45月分→4.50月分

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与(令和元年11月1日現在)

区分	行政職	
給与改定後	平均給料月額(円)	327,280
	平均給与月額(円)	386,488
	平均年齢(歳)	45.6
給与改定前	平均給料月額(円)	326,880
	平均給与月額(円)	386,076
	平均年齢(歳)	45.6

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	154,900	154,900
大学卒	182,200	182,200

ウ 級別職員数

区分	行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和元年11月1日現在	8級		
	7級	1	16.7
	6級		
	5級	2	33.3
	4級		
	3級	2	33.3
	2級		
	1級	1	16.7
	計	6	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	8級	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
行政職	部長	次長 課長 主幹	課長補佐	主査	主任	上級職員	一般職員	その他

エ 昇給

区 分		合 計	代 表 的 な 職 種 行 政 職
補	職 員 数 (A) (人)	6	6
	昇給に係る職員数 (B) (人)	6	6
正 後	号 給 数 別 内 訳	1号給(人)	0
		2号給(人)	0
		3号給(人)	1
		4号給(人)	5
		5号給(人)	0
比 率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0

キ 地域手当

支給対象地域	西脇市
支給率 (%)	0
支給対象職員数 (人)	0
一般会計の制度(支給率) (%)	0

ク 特殊勤務手当

区 分	全 職 種
給料総額に対する比率 (%)	0.00
支給対象職員の比率 (令和元年11月1日現在) (%)	0.00
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	-

ケ その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差異の内容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

4 令和元年度西脇市水道事業予定貸借対照表

(令和2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	474,585,423	
	減価償却累計額	△ 107,125,690	367,459,733
	ウ 構 築 物	19,594,116,388	
	減価償却累計額	△ 8,423,060,553	11,171,055,835
	エ 機 械 及 び 装 置	3,557,060,755	
	減価償却累計額	△ 2,374,439,615	1,182,621,140
	オ 車 両 運 搬 具	20,323,532	
	減価償却累計額	△ 5,154,888	15,168,644
	カ 工 事、器 具 及 び 備 品	90,350,938	
	減価償却累計額	△ 62,995,868	27,355,070
	キ 建 設 仮 勘 定		30,602,920
	有形固定資産合計		13,058,195,253
(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	97,513,737	
	無形固定資産合計		100,877,877
(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		13,459,073,130
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		309,329,402
(2)	未 収 金	109,012,258	
	貸倒引当金	△ 2,682,658	106,329,600
(3)	貯 蔵 品		12,029,463
(4)	そ の 他 流 動 資 産		0
	流 動 資 産 合 計		427,688,465
	資 産 合 計		13,886,761,595

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	1,461,096,967		
	企業債合計		1,461,096,967	
(2)	引当金			
	ア 退職給付引当金	33,513,000		
	引当金合計		33,513,000	
	固定負債合計			1,494,609,967
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	189,075,000		
	企業債合計		189,075,000	
(2)	未払金		129,699,759	
(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	3,196,000		
	ウ 法定福利費引当金	419,000		
	引当金合計		3,615,000	
(5)	その他流動負債		50,000	
	流動負債合計			322,569,759
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		9,779,590,977	
(2)	収益化累計額		△ 4,336,864,375	
	繰延収益合計			5,442,726,602
	負債合計			<u>7,259,906,328</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	4,258,667,688		
	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	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	49,593,339		
	イ 当年度未処理欠損	295,740,240		
	利益剰余金合計		△ 246,146,901	
	剰余金合計			△ 140,386,521
	資本合計			<u>6,626,855,267</u>
	負債資本合計			<u>13,886,761,595</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16,645千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和元年度において、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142千円である。

イ 賞与引当金の取崩し

令和元年度において、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3,601千円である。

ウ 法定福利費引当金の取崩し

令和元年度において、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673千円である。

エ 貸倒引当金の取崩し

令和元年度において、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310千円である。

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

令和元年度予定（平成31年4月1日から令和2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	713,418	135,672	849,090
営業費用	977,951	169,182	1,147,133
営業損益	△264,533	△33,510	△298,043
経常損益	△70,970	432	△70,538
セグメント資産	11,111,646	2,775,116	13,886,762
セグメント負債	5,556,885	1,703,021	7,259,906
(その他の項目)			
他会計負担金	7,814	21,517	29,331
出資金	20,000	0	20,000
減価償却費	501,074	86,092	587,166
受取利息	2,162	2	2,164
支払利息	31,474	12,887	44,361
特別利益	5	3	8
特別損失	5,779	4,780	10,559
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	309,880	94,136	404,016