

議案第20号

令和元年度西脇市水道事業会計補正予算（第3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3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 令和元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	4,060,000 m ³	△30,000 m ³	4,030,000 m ³
黒田庄地区	660,000 m ³	△30,000 m ³	630,000 m ³
(3) 1日平均給水量	11,093 m ³	△82 m ³	11,011 m ³
黒田庄地区	1,803 m ³	△82 m ³	1,721 m ³
(4) 主要な建設改良事業 配水設備工事費	310,000千円	△34,000千円	276,000千円

（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	1,199,597	△8,659	1,190,938
第1項 営業収益	922,378	△5,636	916,742
第2項 営業外収益	277,211	△3,873	273,338
第3項 特別利益	8	850	858

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	1,259,631	△15,286	1,244,345
第1項 営業費用	1,190,755	△34,298	1,156,457

科 目	既決予定額	補正予定額	計
第 2 項 営業外費用	51,090	19,012	70,102

(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 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」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 374,256千円は、当年度分消費税資本的収支調整額22,056千円及び過年度分損益勘定留保資金 352,200千円」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	136,864	△ 12,482	124,382
第 4 項 負担金	24,863	△ 12,482	12,381

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	566,078	△ 67,440	498,638
第 1 項 建設改良費	383,172	△ 67,440	315,732

(たな卸資産購入限度額の補正)

第 5 条 予算第 9 条中「16,398千円」を「15,658千円」に改める。

令和 2 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 令和元年度西脇市水道事業会計補正予算（第3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	1,199,597	△ 8,659	1,190,938				
	1	営業	922,378	△ 5,636	916,742				
		1 給水	918,887	△ 5,636	913,251	水道料金	△ 5,636	0 △ 5,636	
	2	営業外	277,211	△ 3,873	273,338				
		2 負担	1,955	△ 374	1,581	事務負担金	△ 374	0 △ 374	
		3 長期前受	236,285	△ 2,870	233,415	長期前受金入	△ 2,870	△ 2,415 △ 455	
		4 給水分担	9,082	△ 629	8,453	給水分担金	△ 629	△ 629 0	
	3	特別	8	850	858				
		2 過年度	2	850	852	過年度収益	850	767 83	
		損益修正							
	合	計	1,199,597	△ 8,659	1,190,938				

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	1,259,631	△ 15,286	1,244,345				
	1	営業	1,190,755	△ 34,298	1,156,457				
		1 原水及	426,584	△ 27,022	399,562	備消費費	△ 308	△ 308 0	
		浄水				通信運搬費	△ 272	△ 272 0	
		費				委託料	△ 5,311	△ 3,241 △ 2,070	
						手数料	△ 500	△ 500 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		
							修繕費	△ 3,500	△ 2,000	△ 1,500	
							動力費	△ 15,264	△ 13,158	△ 2,106	
							薬品費	△ 1,867	△ 1,510	△ 357	
		2 給水及び配水費	96,155	△ 10,064	86,091		旅費	△ 316	△ 316	0	
							委託料	△ 1,515	△ 1,515	0	
							修繕費	△ 6,350	△ 6,350	0	
							動力費	△ 1,883	△ 2,106	223	
		3 業務及び総係費	60,447	1,762	62,209		委託料	△ 2,275	△ 1,861	△ 414	
							負担金	△ 407	△ 407	0	
							退職給付費	4,342	2,357	1,985	
							貸倒引当金繰入額	102	0	102	
		4 減価償却費	587,166	1,026	588,192		構築物減価償却費	927	945	△ 18	
							機械及び装置減価償却費	△ 29	△ 32	3	
							工具、器具及び備品減価償却費	128	△ 8	136	
		2 営業外費用	51,090	19,012	70,102						
		3 消費税及び地方消費税	4,229	19,012	23,241		消費税及び地方消費税	19,012	19,012	0	
		合計	1,259,631	△ 15,286	1,244,345						

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	136,864	△ 12,482	124,382			
	4 負担金	24,863	△ 12,482	12,381			
	1 工事負担金	20,000	△ 12,482	7,518	0		
					△ 12,482		
合	計	136,864	△ 12,482	124,382			

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	566,078	△ 67,440	498,638			
	1 建設改良費	383,172	△ 67,440	315,732			
	1 配水設備 工事費	310,000	△ 34,000	276,000	△ 34,000		
					0		
	2 委託費	40,000	△ 33,000	7,000	△ 25,000		
					△ 8,000		
	3 営業設備費	16,611	△ 440	16,171	△ 440		
					0		
合	計	566,078	△ 67,440	498,638			

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	計
(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益	△ 88,088	23,078	△ 65,010
減価償却費	587,166	1,026	588,192
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	4,342	4,200
賞与引当金等の増減額	△ 659	0	△ 659
貸倒引当金の増減額	688	△ 1,069	△ 381
長期前受金戻入額等	△ 236,286	2,870	△ 233,416
受取利息及び受取配当金	△ 2,164	0	△ 2,164
支払利息	44,361	0	44,361
未収金の増減額 (△は増加)	14,823	1,336	16,159
未払金の増減額	△ 16,298	7,103	△ 9,195
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 3,750	△ 1,213	△ 4,963
その他流動負債の増減額 (△は増加)	△ 38	0	△ 38
小 計	327,858	37,473	365,331
利息及び配当金の受取額	2,164	0	2,164
利息の支払額	△ 44,361	0	△ 44,361
業務活動によるキャッシュ・フロー	285,661	37,473	323,134
(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	△ 404,016	61,372	△ 342,644
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	△ 11,347	6,835
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	1,713	0	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	△ 13,200	△ 20,746
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 343,517	36,825	△ 306,692
(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	174,761	△ 74,298	100,463
資金期首残高	484,090	0	484,090
資金期末残高	309,329	74,298	383,627

3 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	19,493,693,216	
	減価償却累計額	△ 8,423,987,553	11,069,705,663
	エ 機 械 及 び 装 置	3,554,973,518	
	減価償却累計額	△ 2,374,410,615	1,180,562,903
	オ 車 両 運 搬 具	20,305,932	
	減価償却累計額	△ 5,154,888	15,151,044
	カ 工 具、器 具 及 び 備 品	90,342,138	
	減価償却累計額	△ 63,123,868	27,218,270
	キ 建 設 仮 勘 定	71,767,000	
	有形固定資産合計		12,995,796,524
	(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		13,396,674,401
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		383,627,436
	(2) 未 収 金	107,677,043	
	貸倒引当金	△ 1,613,923	106,063,120
	(3) 貯 蔵 品		13,242,816
	(4) そ の 他 流 動 資 産		0
	流 動 資 産 合 計		502,933,372
	資 産 合 計		13,899,607,773

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	37,855,000		
	引当金合計		37,855,000	
	固定負債合計			1,498,951,967
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		123,603,017	
(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			316,473,017
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		9,768,243,703	
(2)	収益化累計額		△ 4,333,994,375	
	繰延収益合計			5,434,249,328
	負債合計			<u>7,249,674,312</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	272,662,046		
	利益剰余金合計		△ 223,068,707	
	剰余金合計			△ 117,308,327
	資本合計			<u>6,649,933,461</u>
	負債資本合計			<u>13,899,607,773</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1,483千円である。

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	130,451	843,869
営業費用	950,325	165,532	1,115,857
営業損益	△236,907	△35,081	△271,988
経常損益	△46,265	△1,968	△48,233
セグメント資産	11,137,272	2,762,336	13,899,608
セグメント負債	5,557,108	1,692,566	7,249,674
(その他の項目)			
他会計負担金	7,814	8,661	16,475
出資金	20,000	0	20,000
減価償却費	501,979	86,213	588,192
受取利息	2,162	2	2,164
支払利息	31,474	12,887	44,361
特別利益	702	78	780
特別損失	5,778	4,780	10,558
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	255,780	86,864	342,644