

議案第43号

令和2年度西脇市水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和2年度西脇市水道事業会計の補正予算（第1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2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	1,181,660	△187,200	994,460
第1項 営業収益	911,087	△377,800	533,287
第2項 営業外収益	270,565	190,600	461,165

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	1,244,883	△52,654	1,192,229
第1項 営業費用	1,152,608	△52,654	1,099,954

（他会計からの補助金）

第3条 新型コロナウイルス感染症の影響を踏まえた水道料金免除のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、190,600千円である。

令和2年5月19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2年度西脇市水道事業会計補正予算（第1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 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	1,181,660		△ 187,200		994,460					
	1	営業収益	911,087		△ 377,800		533,287					
		1 給水収益	907,500		△ 377,800		529,700	水道料金	△ 377,800	△ 318,000	△ 59,800	
	2	営業外収益	270,565		190,600		461,165					
		6 補助金	0		190,600		190,600	一般会計補助金	190,600	160,500	30,100	
		合 計	1,181,660		△ 187,200		994,460					

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	決 算 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	1,244,883		△ 52,654		1,192,229					
	1	営業費用	1,152,608		△ 52,654		1,099,954					
		1 原水及び浄水費	414,224		△ 53,974		360,250	受水費	△ 53,974	△ 53,974	0	
		3 業務及び総係費	61,715		1,320		63,035	委託料	1,320	1,122	198	
		合 計	1,244,883		△ 52,654		1,192,229					

2 令和2年度西脇市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和2年4月1日から令和3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	△ 80,496	△ 104,987	△ 185,483
減価償却費	576,448	0	576,448
固定資産除却額等	31,392	0	31,392
賞与引当金等の増減額	385	0	385
貸倒引当金の増減額	1,665	0	1,665
長期前受金戻入額等	△ 229,067	0	△ 229,067
受取利息及び受取配当金	△ 2,164	0	△ 2,164
支払利息	38,560	0	38,560
未収金の増減額 (△は増加)	△ 11,823	13,005	1,182
未払金の増減額	△ 270	0	△ 270
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 5,845	0	△ 5,845
小 計	318,785	△ 91,982	226,803
利息及び配当金の受取額	2,164	0	2,164
利息の支払額	△ 38,560	0	△ 38,560
業務活動によるキャッシュ・フロー	282,389	△ 91,982	190,407
(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	△ 304,584	0	△ 304,584
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	4,500	0	4,500
他会計負担金による収入	1,744	0	1,744
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	4,157	0	4,157
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 264,183	0	△ 264,183
(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	30,000	0	30,000
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	△ 189,075	0	△ 189,075
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 159,075	0	△ 159,075
資金減少額	140,869	91,982	232,851
資金期首残高	383,627	0	383,627
資金期末残高	242,758	△ 91,982	150,776

3 令和2年度西脇市水道事業予定貸借対照表
(令和3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	△ 115,100,690	359,484,733	
	ウ 構 築 物	19,780,399,855		
	減価償却累計額	△ 8,830,663,553	10,949,736,302	
	エ 機 械 及 び 装 置	3,567,249,792		
	減価償却累計額	△ 2,512,586,285	1,054,663,507	
	オ 車 両 運 搬 具	20,305,022		
	減価償却累計額	△ 6,245,888	14,059,134	
	カ 工 具、器 具 及 び 備 品	90,342,138		
	減価償却累計額	△ 69,437,868	20,904,270	
	キ 建 設 仮 勘 定		45,976,000	
	有形固定資産合計			12,708,755,857
	(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		81,297,737	
	無形固定資産合計			84,661,877
	(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			13,093,417,734
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		150,776,302	
	(2) 未 収 金		106,494,727	
	貸倒引当金	△ 3,278,923	103,215,804	
	(3) 貯 蔵 品		19,088,011	
	(4) そ の 他 流 動 資 産		0	
	流 動 資 産 合 計			273,080,117
	資 産 合 計			13,366,497,851

負債の部

3	固定負債	債		
(1)	企業債	債		
	ア 建設改良費等の財源に	債		
	充てるための企業債	計	1,311,105,967	
	企業債	合		1,311,105,967
(2)	引当金	計		
	ア 退職給付引当金	計	37,855,000	
	引当金	合		37,855,000
	固定負債	合		1,348,960,967
4	流動負債	債		
(1)	企業債	債		
	ア 建設改良費等の財源に	債		
	充てるための企業債	計	179,991,000	
	企業債	合		179,991,000
(2)	未払金	計		127,490,164
(3)	前受金	計		130,000
(4)	引当金	計		
	ア 退職給付引当金	計	0	
	イ 賞与引当金	計	3,357,000	
	ウ 法定福利費引当金	計	643,000	
	引当金	合		4,000,000
(5)	その他流動負債	計		50,000
	流動負債	合		311,661,164
5	繰延収益	益		
(1)	長期前受	金	9,804,485,703	
(2)	収益化累計	額	△ 4,563,060,375	
	繰延収益	合		5,241,425,328
	負債	合		6,902,047,459

資本の部

6	資本	金		
(1)	自己資本	金		
	ア 固有資本	金	301,827,719	
	イ 出資	金	2,206,746,381	
	ウ 組入資本	金	4,258,667,688	
	自己資本	合		6,767,241,788
	資本	合		6,767,241,788
7	剰余金	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		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	金	458,145,115	
	利益剰余	金		△ 408,551,776
	剰余	金		△ 302,791,396
	資本	合		6,464,450,392
	負債	合		13,366,497,851

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15,628千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和2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2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3,196千円である。

ウ 法定福利費引当金の取崩し

令和2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419千円である。

エ 貸倒引当金の取崩し

令和2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900千円である。

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2年度予定（令和2年4月1日から令和3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	413,771	71,361	485,132
営業費用	883,138	174,994	1,058,132
営業損益	△469,367	△103,633	△573,000
経常損益	△117,409	△38,075	△155,484
セグメント資産	10,760,479	2,606,019	13,366,498
セグメント負債	5,312,391	1,589,656	6,902,047
(その他の項目)			
他会計負担金	8,272	1,902	10,174
他会計補助金	160,500	30,100	190,600
減価償却費	488,894	87,554	576,448
受取利息	2,162	2	2,164
支払利息	27,110	11,450	38,560
特別利益	5	3	8
特別損失	9,491	13,516	23,007
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	273,584	31,000	304,584