

議案第93号

令和3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3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3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	1,178,687	157	1,178,844
第2項 営業外収益	265,957	157	266,114

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	1,190,106	1,029	1,191,135
第1項 営業費用	1,127,491	1,029	1,128,520

（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 320,707千円は、当年度分消費税資本的収支調整額29,418千円、過年度分損益勘定留保資金 278,734千円及び当年度分損益勘定留保資金12,555千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 320,826千円は、当年度分消費税資本的収支調整額29,418千円、過年度分損益勘定留保資金 262,981千円及び当年度分損益勘定留保資金28,427千円」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	230,636	26	230,662
第 3 項 負 担 金	9,135	26	9,161

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	551,343	145	551,488
第 1 項 建 設 改 良 費	371,351	145	371,496

(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「42,729千円」を「43,903千円」に改める。

(債務負担行為)

第 5 条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

(単位 千円)

事 項	期 間	限 度 額
野村町配水管布設替(その3)工事費	令和4年度	30,000

令和 3 年 11 月 30 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 債務負担行為に関する調書
- 5 当年度予定貸借対照表

1 令和3年度西脇市水道事業会計補正予算（第1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 額	正 額	計	補正予定額		説明	備考
								区 分	金 額		
										黒田庄地区	
1	水道事業	収益	1,178,687		157		1,178,844				
	2	営業外収益	265,957		157		266,114				
		2 負担金	1,144		157		1,301	一般会計 負担金	157	129 28	
合		計	1,178,687		157		1,178,844				

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	決 算 額	補 正 額	正 額	計	補正予定額		説明	備考
								区 分	金 額		
										黒田庄地区	
1	水道事業	費用	1,190,106		1,029		1,191,135				
	1	営業費用	1,127,491		1,029		1,128,520				
		1 原水及び 浄水費	404,191		67		404,258	手当等	△ 77	△ 77 0	
								法定福利費	144	144 0	
		2 給水及び 配水費	78,005		△ 141		77,864	給料	△ 5	△ 5 0	
								手当等	△ 145	△ 145 0	
								法定福利費	7	7 0	
								法定福利費 引当金繰入額	2	2 0	
		3 業務及び 総係費	59,697		1,103		60,800	給料	644	0 644	
								手当等	122	△ 49 171	
								賞与引当金 繰入額	80	0 80	
								法定福利費	239	0 239	
								法定福利費 引当金繰入額	18	2 16	
合		計	1,190,106		1,029		1,191,135				

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	230,636	26	230,662			
	3 負担金	9,135	26	9,161			
	2 他 会 計 負 担 金	5,085	26	5,111	26		
					0		
合	計	230,636	26	230,662			

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	551,343	145	551,488			
	1 建設改良費	371,351	145	371,496			
	5 職 員 費	13,701	145	13,846	145		
					0		
合	計	551,343	145	551,488			

2 令和3年度西脇市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和3年4月1日から令和4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	△ 32,073	△ 872	△ 32,945
減価償却費	578,445	0	578,445
固定資産除却額等	7,003	0	7,003
賞与引当金等の増減額	△ 777	887	110
貸倒引当金の増減額	45	0	45
長期前受金戻入額等	△ 224,209	0	△ 224,209
受取利息及び受取配当金	△ 2,164	0	△ 2,164
支払利息	32,342	0	32,342
未収金の増減額 (△は増加)	10,058	△ 5,244	4,814
未払金の増減額	1,954	4,045	5,999
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 25	0	△ 25
その他流動負債の増減額 (△は増加)	0	△ 33	△ 33
小 計	370,599	△1,217	369,382
利息及び配当金の受取額	2,164	0	2,164
利息の支払額	△ 32,342	0	△ 32,342
業務活動によるキャッシュ・フロー	340,421	△1,217	339,204
(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	△ 343,394	△ 145	△ 343,539
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	4,560	0	4,560
他会計負担金による収入	4,575	26	4,601
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
未収金の増減額 (△は増加)	0	19,232	19,232
未払金の増減額	91,306	△ 72,262	19,044
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 212,953	△ 53,149	△ 266,102
(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	191,500	0	191,500
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	△ 179,991	0	△ 179,991
財務活動によるキャッシュ・フロー	11,509	0	11,509
資金増加額	138,977	△ 54,366	84,611
資金期首残高	320,328	39,999	360,327
資金期末残高	459,305	△14,367	444,938

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	計			
	(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)			
補正後	損益勘定 支弁職員	—	4	123	15,139	8,054	23,316	6,754	30,070
	資本勘定 支弁職員	—	2	0	6,586	4,011	10,597	3,236	13,833
	合 計	—	6	123	21,725	12,065	33,913	9,990	43,903
補正前	損益勘定 支弁職員	—	4	123	14,500	8,074	22,697	6,344	29,041
	資本勘定 支弁職員	—	2	0	6,470	4,119	10,589	3,099	13,688
	合 計	—	6	123	20,970	12,193	33,286	9,443	42,729
比 較	損益勘定 支弁職員	—	0	0	639	△ 20	619	410	1,029
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	116	△ 108	8	137	145
	合 計	—	0	0	755	△ 128	627	547	1,174

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	876	0	1,721	780	0
	補正前	876	0	2,006	780	0
	比 較	0	0	△ 285	0	0
	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	8,168	158	0	360	2
	補正前	7,915	254	0	360	2
比 較	253	△ 96	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。

ア 会計年度任用職員以外の職員

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	計			
	(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)			
補正後	損益勘定 支弁職員	—	3	123	12,583	7,443	20,149	6,061	26,210
	資本勘定 支弁職員	—	2	0	6,586	4,011	10,597	3,236	13,833
	合 計	—	5	123	19,169	11,454	30,746	9,297	40,043
補正前	損益勘定 支弁職員	—	3	123	11,944	7,386	19,453	5,795	25,248
	資本勘定 支弁職員	—	2	0	6,470	4,119	10,589	3,099	13,688
	合 計	—	5	123	18,414	11,505	30,042	8,894	38,936
比 較	損益勘定 支弁職員	—	0	0	639	57	696	266	962
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	116	△ 108	8	137	145
	合 計	—	0	0	755	△ 51	704	403	1,107

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	876	0	1,678	780	0
	補正前	876	0	1,886	780	0
	比 較	0	0	△ 208	0	0
	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	7,624	134	0	360	2
	補正前	7,371	230	0	360	2
比 較	253	△ 96	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。

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
補正後	損益勘定 支弁職員	—	1	0	2,556	611	3,167	693	3,860
	合 計	—	1	0	2,556	611	3,167	693	3,860
補正前	損益勘定 支弁職員	—	1	0	2,556	688	3,244	549	3,793
	合 計	—	1	0	2,556	688	3,244	549	3,793
比 較	損益勘定 支弁職員	—	0	0	0	△ 77	△ 77	144	67
	合 計	—	0	0	0	△ 77	△ 77	144	67

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	地 域 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	特 殊 勤 務 手 当	期 末 手 当	通 勤 手 当	児 童 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
補正後		0	43	0	544	24	0
補正前		0	120	0	544	24	0
比 較		0	△ 77	0	0	0	0

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	増減額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	説 明	備 考	
給 料	755	その他の増減分	755	異動による増減分 644千円 その他の増減分 111千円	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 補正後 5人 0人 5人 補正前 5人 0人 5人 増 減 0人 0人 0人 採用・退職の状況等(異動を含む。) 採 用 1人 退 職 1人
職員手当	△ 51	その他の増減分	△ 51	その他の増減分 △51千円	

イ 会計年度任用職員

区 分	増減額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	説 明	備 考	
給 料	0			職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 補正後 1人 0人 1人 補正前 0人 1人 1人 増 減 1人 △1人 0人 採用・退職の状況等(異動を含む。) 採 用 1人 退 職 1人	
職員手当	△ 77	その他の増減分	△ 77	その他の増減分 △77千円	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与(令和3年11月1日現在)

区 分		行 政 職
給 与 改 定 後	平均給料月額(円)	318,500
	平均給与月額(円)	361,472
	平均年齢(歳)	44.3
給 与 改 定 前	平均給料月額(円)	318,500
	平均給与月額(円)	361,472
	平均年齢(歳)	44.3

イ 初任給

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3年11月1日現在	8級		
	7級	1	20.0
	6級	1	20.0
	5級	1	20.0
	4級		
	3級	1	20.0
	2級		
	1級	1	20.0
	計	5	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 正 後	職 員 数 (A) (人)	5	5	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	3	3	
	号 給 数 別 内 訳	1号給(人)	0	0
		2号給(人)	0	0
		3号給(人)	0	0
		4号給(人)	3	3
		5号給(人)	0	0
比 率 (B)/(A) (%)	60.0	60.0		

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3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 債務負担行為に関する調書

(単位 千円)

事 項	限度額	前年度末までの 支 出 見 込 額		当 該 年 度 以 降 の 支 出 予 定 額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	損益勘定 留保資金
野村町配水管布設替（その3）工事費	30,000			令和4年度	30,000	30,000

5 令和3年度西脇市水道事業予定貸借対照表

(令和4年3月31日)

資 産 の 部

1	固 定 資 産			
	(1) 有 形 固 定 資 産			
	ア 土 地		263,902,464	
	イ 建 物	474,585,323		
	減価償却累計額	△ 122,943,570	351,641,753	
	ウ 構 築 物	19,829,368,043		
	減価償却累計額	△ 9,197,754,843	10,631,613,200	
	エ 機 械 及 び 装 置	3,718,624,503		
	減価償却累計額	△ 2,649,719,670	1,068,904,833	
	オ 車 両 運 搬 具	19,948,992		
	減価償却累計額	△ 10,639,280	9,309,712	
	カ 工 具、器 具 及 び 備 品	90,363,938		
	減価償却累計額	△ 76,532,431	13,831,507	
	キ 建 設 仮 勘 定		32,837,000	
	有形固定資産合計			12,372,040,469
	(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		65,083,317	
	無形固定資産合計			68,447,457
	(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			12,740,487,926
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		444,938,306	
	(2) 未 収 金	113,559,400		
	貸倒引当金	△ 3,383,629	110,175,771	
	(3) 貯 蔵 品		10,046,338	
	(4) そ の 他 流 動 資 産		0	
	流 動 資 産 合 計			565,160,415
	資 産 合 計			13,305,648,341

(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	1,321,468,059		
	企業債合計		1,321,468,059	
(2)	引当金			
	ア 退職給付引当金	37,945,000		
	引当金合計		37,945,000	
	固定負債合計			1,359,413,059
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	181,140,140		
	企業債合計		181,140,140	
(2)	未払金		139,889,095	
(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	2,573,000		
	ウ 法定福利費引当金	511,000		
	引当金合計		3,084,000	
(5)	その他流動負債		85,171	
	流動負債合計			324,328,406
5	繰延収益			
(1)	長期前受金額		9,835,530,160	
(2)	収益化累計額		△ 4,767,721,939	
	繰延収益合計			5,067,808,221
	負債合計			<u>6,751,549,686</u>

資本の部

6	資本			
(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	368,496,852		
	利益剰余金合計		△ 318,903,513	
	剰余金合計			△ 213,143,133
	資本合計			<u>6,554,098,655</u>
	負債資本合計			<u>13,305,648,341</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14,582千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和3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3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2,457千円である。

ウ 法定福利費引当金の取崩し

令和3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518千円である。

エ 貸倒引当金の取崩し

令和3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841千円である。

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3年度予定（令和3年4月1日から令和4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	703,712	126,359	830,071
営業費用	921,553	161,767	1,083,320
営業損益	△217,841	△35,408	△253,249
経常損益	△25,600	992	△24,608
セグメント資産	10,755,176	2,550,472	13,305,648
セグメント負債	5,257,988	1,493,562	6,751,550
（その他の項目）			
他会計負担金	10,768	2,209	12,977
減価償却費	489,894	88,551	578,445
受取利息	2,162	2	2,164
支払利息	22,518	9,824	32,342
特別利益	5	3	8
特別損失	959	386	1,345
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	329,941	13,597	343,538