

議案第52号

令和4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4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4年度西脇市水道事業会計予算第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	1,171,567	660	1,172,227
第1項 営業収益	909,829	△7,250	902,579
第2項 営業外収益	261,733	7,910	269,643

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	1,171,567	660	1,172,227
第1項 営業費用	1,112,813	660	1,113,473

（他会計からの補助金）

第3条 事業の経営安定化のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、7,910千円である。

令和4年8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 当 年 度 予 定 貸 借 対 照 表

1 令和4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	補 予 定 額	正 額	計	補正予定額説明		備 考
							区 分	金 額	
1		水道事業収益	1,171,567		660	1,172,227			
	1	営業収益	909,829		△ 7,250	902,579			
		1 給水収益	906,245		△ 7,250	898,995	水道料金	△ 7,250	
	2	営業外収益	261,733		7,910	269,643			
		6 補助金	0		7,910	7,910	一般会計 補助金	7,910	
		合 計	1,171,567		660	1,172,227			

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	
1		水道事業費用	1,171,567		660	1,172,227			
	1	営業費用	1,112,813		660	1,113,473			
		3 業務及び 総係費	62,020		660	62,680	委託料	660	
		合 計	1,171,567		660	1,172,227			

2 令和4年度西脇市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書  
(令和4年4月1日から令和5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	△ 21,070	0	△ 21,070
減価償却費	568,070	0	568,070
固定資産除却額等	6,002	0	6,002
退職給付引当金の増減額	△ 1,171	0	△ 1,171
賞与引当金等の増減額	△ 82	0	△ 82
貸倒引当金の増減額	12	0	12
長期前受金戻入額等	△ 218,412	0	△ 218,412
受取利息及び受取配当金	△ 1,662	0	△ 1,662
支払利息	27,893	0	27,893
未収金の増減額 (△は増加)	△ 34	△ 2,016	△ 2,050
未払金の増減額	18,473	△ 27,785	△ 9,312
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 5,363	0	△ 5,363
その他流動負債の増減額 (△は増加)	△ 10	0	△ 10
小 計	372,646	△29,801	342,845
利息及び配当金の受取額	1,662	0	1,662
利息の支払額	△ 27,893	0	△ 27,893
業務活動によるキャッシュ・フロー	346,415	△29,801	316,614
(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	△ 206,627	△ 140,909	△ 347,536
国庫補助金による収入	22,500	0	22,500
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	1,751	0	1,751
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	△ 26,343	53,807	27,464
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 205,569	△ 87,102	△ 292,671
(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	22,500	131,400	153,900
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	△ 181,141	0	△ 181,141
投資有価証券満期償還による収入	100,000	0	100,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△58,641	131,400	72,759
資金増加額	82,205	14,497	96,702
資金期首残高	480,329	△ 54,049	426,280
資金期末残高	562,534	△39,552	522,982

3 令和4年度西脇市水道事業予定貸借対照表  
(令和5年3月31日)

資 産 の 部

1	固 定 資 産			
	(1) 有 形 固 定 資 産			
	ア 土 地		264,784,434	
	イ 建 物	474,585,323		
	減価償却累計額	△ 130,357,864		344,227,459
	ウ 構 築 物	20,060,115,212		
	減価償却累計額	△ 9,581,871,765		10,478,243,447
	エ 機 械 及 び 装 置	3,678,072,651		
	減価償却累計額	△ 2,784,824,512		893,248,139
	オ 車 両 運 搬 具	19,017,292		
	減価償却累計額	△ 12,316,271		6,701,021
	カ 工 具、器 具 及 び 備 品	82,178,668		
	減価償却累計額	△ 74,980,803		7,197,865
	キ 建 設 仮 勘 定			33,037,000
	有形固定資産合計			12,027,439,365
	(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		48,868,107	
	無形固定資産合計			52,232,247
	(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
	ア 投 資 有 価 証 券		200,000,000	
	投資その他の資産合計			200,000,000
	固 定 資 産 合 計			12,279,671,612
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		522,981,978	
	(2) 未 収 金	110,139,000		
	貸倒引当金	△ 1,953,128		108,185,872
	(3) 貯 蔵 品		13,704,307	
	(4) そ の 他 流 動 資 産		0	
	流 動 資 産 合 計			644,872,157
	資 産 合 計			12,924,543,769

## 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	1,169,805,031		
	企業債合計		1,169,805,031	
(2)	引当金			
ア	退職給付引当金	41,716,000		
	引当金合計		41,716,000	
	固定負債合計			1,211,521,031
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	144,062,585		
	企業債合計		144,062,585	
(2)	未払金		113,076,397	
(3)	前受金		120,000	
(4)	引当金			
ア	退職給付引当金	0		
イ	賞与引当金	2,505,000		
ウ	法定福利費引当金	497,000		
	引当金合計		3,002,000	
(5)	その他流動負債		121,566	
	流動負債合計			260,382,548
5	繰延収益			
(1)	長期前受金額		9,859,138,868	
(2)	収益化累計繰延収益合計		△ 4,982,689,052	
	繰延収益合計			4,876,449,816
	負債合計			<u>6,348,353,395</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	8,206,099		
ウ	その他資本剰余金	39,126,381		
	資本剰余金合計		106,642,350	
(2)	利益剰余金			
ア	利益積立金	49,593,339		
イ	当年度未処理欠損	347,287,103		
	利益剰余金合計		△ 297,693,764	
	剰余金合計			△ 191,051,414
	資本合計			<u>6,576,190,374</u>
	負債資本合計			<u>12,924,543,769</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13,506千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和4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1,171千円である。

イ 賞与引当金の取崩し

令和4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2,573千円である。

ウ 法定福利費引当金の取崩し

令和4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511千円である。

エ 貸倒引当金の取崩し

令和4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1,975千円である。

3 その他の注記

(1) セグメント区分の廃止

当年度より、西脇地区水道事業及び黒田庄地区水道事業のセグメント区分を廃止し、財務諸表等を作成している。