

議案第70号

令和5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5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5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	1,126,814	30,815	1,157,629
第1項 営業収益	856,366	△2,963	853,403
第2項 営業外収益	260,517	33,778	294,295

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	1,233,479	29,604	1,263,083
第1項 営業費用	1,088,642	29,604	1,118,246

令和5年9月8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5年度西脇市水道事業会計補正予算（第2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 正 額	計	補 正 予 定 額 説 明		備 考
						区 分	金 額	
1		水道事業収益	1,126,814	30,815	1,157,629			
	1	営業収益	856,366	△ 2,963	853,403			
		1 給 水 収 益	852,732	△ 2,963	849,769	水 道 料 金	△ 2,963	
	2	営業外収益	260,517	33,778	294,295			
		5 雑 収 益	29,670	33,778	63,448	そ の 他 の 雑 収 益	33,778	
合		計	1,126,814	30,815	1,157,629			

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	補 予 定 正 額	計	補 正 予 定 額 説 明		備 考
						区 分	金 額	
1		水道事業費用	1,233,479	29,604	1,263,083			
	1	営業費用	1,088,642	29,604	1,118,246			
		1 原 水 及 び 浄 水 費	380,663	396	381,059	受 水 費	396	
		2 給 水 及 び 配 水 費	81,327	22,950	104,277	備 消 品 費	2,651	
						補 償 費	20,000	
						雑 費	299	
		3 業 務 及 び 総 係 費	65,125	6,258	71,383	備 消 品 費	190	
						印刷製本費	315	
						通信運搬費	1,453	
						委 託 料	4,000	

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	
							報 償 費	300	
合 計			1, 233, 479	29, 604	1, 263, 083				

2 令和5年度西脇市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6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	△ 123,765	1,211	△ 122,554
減価償却費	557,375	0	557,375
固定資産除却額等	97,801	0	97,801
退職給付引当金の増減額	0	0	0
賞与引当金等の増減額	52	0	52
貸倒引当金の増減額	181	0	181
長期前受金戻入額等	△ 218,532	0	△ 218,532
受取利息及び受取配当金	△ 312	0	△ 312
支払利息	22,460	0	22,460
未収金の増減額 (△は増加)	460	△ 15,917	△ 15,457
未払金の増減額	△ 575	663	88
たな卸資産の増減額 (△は増加)	2,070	0	2,070
その他流動負債の増減額 (△は増加)	△ 120	0	△ 120
小 計	337,095	△ 14,043	323,052
利息及び配当金の受取額	312	0	312
利息の支払額	△ 22,460	0	△ 22,460
業務活動によるキャッシュ・フロー	314,947	△ 14,043	300,904
(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	△ 364,377	0	△ 364,377
国庫補助金による収入	21,000	0	21,000
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	1,261	0	1,261
固定資産売却による収入	82	0	82
国庫補助金返還金による支出	△ 1	0	△ 1
未払金の増減額	△ 1,167	0	△ 1,167
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 340,052	0	△ 340,052
(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	21,000	0	21,000
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	△ 144,064	0	△ 144,064
投資有価証券満期償還による収入	200,000	0	200,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	76,936	0	76,936
資金増加額	51,831	△ 14,043	37,788
資金期首残高	547,583	0	547,583
資金期末残高	599,414	△ 14,043	585,371

3 令和5年度西脇市水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

ア 土 地 264,703,344

イ 建 物 472,709,323

減価償却累計額 △ 138,673,864 334,035,459

ウ 構 築 物 20,211,229,759

減価償却累計額 △ 9,973,125,765 10,238,103,994

エ 機 械 及 び 装 置 3,739,419,404

減価償却累計額 △ 2,908,299,182 831,120,222

オ 車 両 運 搬 具 19,048,062

減価償却累計額 △ 14,832,271 4,215,791

カ 工具、器具及び備品 94,429,425

減価償却累計額 △ 72,499,720 21,929,705

キ 建 設 仮 勘 定 45,752,000

有形固定資産合計 11,739,860,515

(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 32,652,107

無形固定資産合計 36,016,247

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

ア 投 資 有 価 証 券 0

投資その他の資産合計 0

固 定 資 産 合 計 11,775,876,762

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 585,370,888

(2) 未 収 金 119,605,780

貸倒引当金 △ 2,376,600 117,229,180

(3) 貯 蔵 品 10,856,173

(4) そ の 他 流 動 資 産 0

流 動 資 産 合 計 713,456,241

資 産 合 計 12,489,333,003

(単位 円)

負 債 の 部

3	固 定 負 債			
(1)	企 業 債 権			
ア	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,075,309,616	1,075,309,616	
	企業債合計			
(2)	引 当 金			
ア	退職給付引当金	46,175,000	46,175,000	
	引当金合計			
	固 定 負 債 合 計			1,121,484,616
4	流 動 負 債			
(1)	企 業 債 権			
ア	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	115,494,000	115,494,000	
	企業債合計			
(2)	未 払 金		110,206,156	
(3)	前 受 金		0	
(4)	引 当 金			
ア	退職給付引当金	0		
イ	賞与引当金	2,617,000		
ウ	法定福利費引当金	532,000		
	引当金合計		3,149,000	
(5)	そ の 他 流 動 負 債		121,566	
	流 動 負 債 合 計			228,970,722
5	繰 延 収 入			
(1)	長 期 前 受 金		9,880,035,868	
(2)	収 益 化 累 計 額		△ 5,199,421,052	
	繰 延 収 入 合 計			4,680,614,816
	負 債 合 計			6,031,070,154

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 金 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 金	465,214,628		
	利 益 剰 余 金 合 計		△ 415,621,289	
	剰 余 金 合 計			△ 308,978,939
	資 本 合 計			6,458,262,849
	負 債 資 本 合 計			12,489,333,003

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12,891千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和5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5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2,574千円である。

ウ 法定福利費引当金の取崩し

令和5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523千円である。

エ 貸倒引当金の取崩し

令和5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751千円である。