

議案第86号

平成30年度西脇市水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 平成30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 平成30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	1,212,205	396	1,212,601
第2項 営業外収益	277,683	396	278,079

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	1,385,324	1,745	1,387,069
第1項 営業費用	1,161,347	2,233	1,163,580
第2項 営業外費用	55,847	△488	55,359

（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 477,797千円は、当年度分消費税資本的収支調整額30,620千円、過年度分損益勘定留保資金 136,280千円及び当年度分損益勘定留保資金 310,897千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 474,988千円は、当年度分消費税資本的収支調整額30,620千円、過年度分損益勘定留保資金 276,883千円及び当年度分損益勘定留保資金 167,485千円」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	201,355	△ 176	201,179
第 4 項 負 担 金	11,654	△ 176	11,478

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	679,152	△ 2,985	676,167
第 1 項 建 設 改 良 費	495,809	△ 2,985	492,824

(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「60,597千円」を「59,845千円」に改める。

平成 30 年 12 月 3 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 当 年 度 予 定 貸 借 対 照 表

1 平成30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	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	1,212,205	396	1,212,601				
	2	営業外収益	277,683	396	278,079				
		2 負 担 金	1,624	396	2,020	一 般 会 計 金 負 担 金	396	267 129	
合		計	1,212,205	396	1,212,601				

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	補 予 定 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	1,385,324	1,745	1,387,069				
	1	営業費用	1,161,347	2,233	1,163,580				
		1 原 水 及 び 浄 水 費	392,390	34	392,424	賃 金	23	23 0	
						法 定 福 利 費	11	11 0	
		2 給 水 及 び 配 水 費	90,109	612	90,721	給 料	22	4 18	
						手 当 等	△ 14	△ 274 260	
						賞 与 引 当 金 繰 入 額	43	29 14	
						法 定 福 利 費	555	502 53	
						法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	6	4 2	
		3 業 務 及 び 総 係 費	65,588	1,587	67,175	給 料	47	33 14	
						手 当 等	1,396	1,396 0	
						賞 与 引 当 金 繰 入 額	102	86 16	
						法 定 福 利 費	25	25 0	
						法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	17	15 2	
	2	営業外費用	55,847	△ 488	55,359				
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	50,762	△ 488	50,274	企 業 債 利 息	△ 488	△ 567 79	
合		計	1,385,324	1,745	1,387,069				

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		201,355	△ 176	201,179		
	4 負担金		11,654	△ 176	11,478		
		3 他 会 計 金 負 担	1,854	△ 176	1,678	△ 176	
						0	
合		計	201,355	△ 176	201,179		

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		679,152	△ 2,985	676,167		
	1 建設改良費		495,809	△ 2,985	492,824		
		4 職 員 費	19,335	△ 2,985	16,350	△ 2,985	
						0	
合		計	679,152	△ 2,985	676,167		

2 平成30年度西脇市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(平成30年4月1日から平成31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	△ 204,714	△ 1,350	△ 206,064
減価償却費	592,857	0	592,857
固定資産除却額等	178,594	0	178,594
退職給付引当金の増減額	△ 63	0	△ 63
賞与引当金等の増減額	△ 499	875	376
貸倒引当金の増減額	△ 314	0	△ 314
長期前受金戻入額	△ 242,901	0	△ 242,901
受取利息及び受取配当金	△ 2,164	0	△ 2,164
支払利息	50,762	△ 488	50,274
未収金の増減額 (△は増加)	△ 632	△ 3,282	△ 3,914
未払金の増減額	△ 9,211	5,847	△ 3,364
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 5,420	0	△ 5,420
その他流動負債の増減額 (△は増加)	0	△ 14	△ 14
小 計	356,295	1,588	357,883
利息及び配当金の受取額	2,164	0	2,164
利息の支払額	△ 50,762	488	△ 50,274
業務活動によるキャッシュ・フロー	307,697	2,076	309,773
(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	△ 460,514	△ 1,816	△ 462,330
国庫補助金による収入	49,537	0	49,537
工事負担金による収入	7,407	0	7,407
消火栓新設負担金による収入	1,667	0	1,667
他会計負担金による収入	1,854	△ 176	1,678
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	22,346	△ 16,025	6,321
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 377,703	△ 18,017	△ 395,720
(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	94,000	0	94,000
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	△ 183,342	0	△ 183,342
他会計からの出資による収入	42,200	0	42,200
財務活動によるキャッシュ・フロー	△47,142	0	△47,142
資金減少額	117,148	15,941	133,089
資金期首残高	337,959	109,322	447,281
資金期末残高	220,811	93,381	314,192

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	賃金	計		
		(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)		
補正後	損益勘定 支弁職員	—	5	82	17,393	13,493	3,266	34,234	9,270	43,504
	資本勘定 支弁職員	—	2	0	7,187	5,533	0	12,720	3,621	16,341
	合 計	—	7	82	24,580	19,026	3,266	46,954	12,891	59,845
補正前	損益勘定 支弁職員	—	5	82	17,324	11,966	3,243	32,615	8,656	41,271
	資本勘定 支弁職員	—	2	0	8,837	6,142	0	14,979	4,347	19,326
	合 計	—	7	82	26,161	18,108	3,243	47,594	13,003	60,597
比 較	損益勘定 支弁職員	—	0	0	69	1,527	23	1,619	614	2,233
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	△ 1,650	△ 609	0	△ 2,259	△ 726	△ 2,985
	合 計	—	0	0	△ 1,581	918	23	△ 640	△ 112	△ 752

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	1,236	0	4,642	1,346	0
	補正前	1,098	0	3,252	1,781	0
	比 較	138	0	1,390	△ 435	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	10,118	498	324	860	2
	補正前	10,330	781	324	540	2
	比 較	△ 212	△ 283	0	320	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。

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	説 明	備 考
給 料	△ 1,581	給与改定に伴う 増減分	64	給与改定の状況 給料の改定率 0.26% 給与改定実施時期 平成30年4月1日
		その他の増減分	△ 1,645	異動による増減分 △1,645千円 職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 補 正 後 7 人 0 人 7 人 補 正 前 7 人 0 人 7 人 増 減 0 人 0 人 0 人 採用・退職の状況等(異動を含む。) 採 用 2 人 退 職 2 人
職員手当	918	その他の増減分	918	給与改定に伴う 増減分 143千円 その他の増減分 775千円 期末勤勉手当の改正 12月期 勤勉手当 0.90月分→0.95月分 年間支給割合 4.40月分→4.45月分

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与(平成30年11月1日現在)

区 分		行 政 職
給 与 改 定 後	平均給料月額(円)	291,414
	平均給与月額(円)	360,380
	平均年齢(歳)	39.8
給 与 改 定 前	平均給料月額(円)	290,657
	平均給与月額(円)	359,516
	平均年齢(歳)	39.8

イ 初任給(給与改定後)

区 分	行 政 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度
		行 政 職 (円)
高 校 卒	153,000	153,000
大 学 卒	180,700	180,700

ウ 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
平成30年11月1日現在	8 級		
	7 級	1	14.3
	6 級		
	5 級	2	28.5
	4 級	1	14.3
	3 級	1	14.3
	2 級	1	14.3
	1 級	1	14.3
	計	7	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)		7	7	
	昇給に係る職員数 (B) (人)		7	7	
	号 給 数 別 内 訳	1 号給(人)	0	0	
		2 号給(人)	0	0	
		3 号給(人)	1	1	
		4 号給(人)	6	6	
		5 号給(人)	0	0	
	比 率 (B)／(A) (%)		100.0	100.0	

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 (平成30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 平成30年度西脇市水道事業予定貸借対照表

(平成31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 441,791,423

減価償却累計額 △ 69,555,453 372,235,970

ウ 構 築 物 19,056,146,513

減価償却累計額 △ 7,831,467,679 11,224,678,834

エ 機 械 及 び 装 置 2,930,692,567

減価償却累計額 △ 1,622,087,663 1,308,604,904

オ 車 両 運 搬 具 6,604,886

減価償却累計額 △ 4,687,790 1,917,096

カ 工事、器具及び備品 66,207,418

減価償却累計額 △ 27,345,938 38,861,480

キ 建 設 仮 勘 定 61,471,704

有形固定資産合計 13,271,701,899

(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 113,728,947

無形固定資産合計 117,093,087

(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 13,688,794,986

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 314,192,124

(2) 未 収 金 122,975,158

貸倒引当金 △ 2,236,631 120,738,527

(3) 貯 蔵 品 12,871,883

(4) そ の 他 流 動 資 産 0

流 動 資 産 合 計 447,802,534

資 産 合 計 14,136,597,520

負債の部

3	固	定	負	債			
(1)	企	業	債	債			
	ア	建設改良費等の財源に					
		充てるための企業債			1,644,770,506		
	企	業	債	合		1,644,770,506	
(2)	引	当	金				
	ア	退職給付引当金			39,831,000		
	引	当	金	合		39,831,000	
	固	定	負	債			1,684,601,506
4	流	動	負	債			
(1)	企	業	債	債			
	ア	建設改良費等の財源に					
		充てるための企業債			182,905,000		
	企	業	債	合		182,905,000	
(2)	未	払	金			173,024,840	
(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			3,768,000		
	ウ	法定福利費引当金			711,000		
	引	当	金	合		4,479,000	
(5)	そ	の	他	流		50,000	
	流	動	負	債			360,588,840
5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受		9,675,969,680	
(2)	収	益	化	累		△ 4,074,503,643	
	繰	延	収	益			5,601,466,037
	負	債	合	計			7,646,656,383

資本の部

6	資	本	金				
(1)	自	己	資	本			
	ア	固	有	資		301,827,719	
	イ	出	資	金		2,211,146,381	
	ウ	組	入	資		4,258,667,688	
	自	己	資	本			
	資	本	金	合		6,771,641,788	
	資	本	金	合			6,771,641,788
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余			
	ア	工	事	負		59,309,870	
	イ	受	贈	財		7,324,129	
	ウ	そ	の	他		39,126,381	
	資	本	剰	余			
	資	本	剰	余		105,760,380	
(2)	利	益	剰	余			
	ア	利	益	積		49,593,339	
	イ	減	債	積		0	
	ウ	建	設	改		0	
	エ	当	年	度		437,054,370	
	利	益	剰	余			
	剰	余	金	合		△ 387,461,031	
	剰	余	金	合			△ 281,700,651
	資	本	合	計			6,489,941,137
	負	債	資	本			14,136,597,520

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17,634千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

平成30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63千円である。

イ 賞与引当金の取崩し

平成30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 3,768千円である。

ウ 法定福利費引当金の取崩し

平成30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 711千円である。

エ 貸倒引当金の取崩し

平成30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 562千円である。

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

平成30年度予定（平成30年4月1日から平成31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	720,243	139,988	860,231
営業費用	953,393	173,484	1,126,877
営業損益	△233,150	△33,496	△266,646
経常損益	△43,100	△777	△43,877
セグメント資産	11,284,164	2,852,434	14,136,598
セグメント負債	5,872,452	1,774,204	7,646,656
（その他の項目）			
他会計負担金	15,113	949	16,062
出資金	29,300	12,900	42,200
減価償却費	501,473	91,384	592,857
受取利息	2,162	2	2,164
支払利息	35,969	14,305	50,274
特別利益	5,755	3	5,758
特別損失	160,467	477	160,944
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	369,243	93,087	462,330