

議案第 112号

令和 2 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 2 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 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	994,460	△181	994,279
第 2 項 営業外収益	461,165	△181	460,984

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	1,192,229	△1,257	1,190,972
第 1 項 営業費用	1,099,954	△1,257	1,098,697

（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 456,124千円は、当年度分消費税資本的収支調整額28,709千円、過年度分損益勘定留保資金 360,229千円及び当年度分損益勘定留保資金67,186千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 451,860千円は、当年度分消費税資本的収支調整額25,573千円、過年度分損益勘定留保資金 379,314千円及び当年度分損益勘定留保資金46,973千円」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	66,245	△101	66,144
第3項 負担金	6,244	△101	6,143

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	522,369	△4,365	518,004
第1項 建設改良費	333,293	△4,365	328,928

(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「53,054千円」を「47,432千円」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2)工事費	令和3年度	20,000

令和2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2年度西脇市水道事業会計補正予算（第2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 予 定 額	計	補正予定額		説明	備考
							区 分	金 額		
									西脇地区	
1	水道事業	収益	994,460		△ 181	994,279				
	2	営業外収益	461,165		△ 181	460,984				
		2 負 担 金	1,351		△ 181	1,170	一 般 会 計 金 負 担 金	△ 181	△ 7 △ 174	
合		計	994,460		△ 181	994,279				

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	決 算 額	補 正 予 定 額	計	補正予定額		説明	備考
							区 分	金 額		
									西脇地区	
1	水道事業	費用	1,192,229		△ 1,257	1,190,972				
	1	営業費用	1,099,954		△ 1,257	1,098,697				
		1 原水及び 浄水費	360,250		△ 55	360,195	給 料	289	289 0	
							手 当 等	△ 344	△ 344 0	
		2 給水及び 配水費	89,968		△ 187	89,781	手 当 等	△ 180	△ 180 0	
							賞与引当金 繰 入 額	△ 7	△ 7 0	
		3 業務及び 総係費	63,035		△ 1,015	62,020	給 料	△ 375	△ 56 △ 319	
							手 当 等	△ 480	△ 69 △ 411	
							賞与引当金 繰 入 額	△ 52	△ 9 △ 43	
							法定福利費	△ 100	0 △ 100	
							法定福利費 引当金繰入額	△ 8	0 △ 8	
合		計	1,192,229		△ 1,257	1,190,972				

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	66,245	△ 101	66,144			
	3 負担金	6,244	△ 101	6,143			
	2 他 会 計 負 担 金	1,744	△ 101	1,643	△ 101		
					0		
合	計	66,245	△ 101	66,144			

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	522,369	△ 4,365	518,004			
	1 建設改良費	333,293	△ 4,365	328,928			
	4 職 員 費	17,493	△ 4,365	13,128	△ 4,365		
					0		
合	計	522,369	△ 4,365	518,004			

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	△ 185,483	1,076	△ 184,407
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	134	519
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)	1,182	△ 13,546	△ 12,364
未払金の増減額	△ 270	△ 2,887	△ 3,157
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 5,845	5,871	26
小 計	226,803	△ 9,352	217,451
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	190,407	△ 9,352	181,055
(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	△ 1,506	△ 306,090
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	△ 101	1,643
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	△ 4,189	△ 32
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 264,183	△ 5,796	△ 269,979
(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
他会計からの出資による収入	0	20,000	20,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 159,075	20,000	△ 139,075
資金減少額	232,851	△ 4,852	227,999
資金期首残高	383,627	51,874	435,501
資金期末残高	150,776	56,726	207,502

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	82	17,230	9,308	26,620	7,693	34,313
	資本勘定 支弁職員	—	2	0	6,352	3,689	10,041	3,078	13,119
	合 計	—	6	82	23,582	12,997	36,661	10,771	47,432
補正前	損益勘定 支弁職員	—	5	82	17,316	10,371	27,769	7,801	35,570
	資本勘定 支弁職員	—	2	0	7,729	5,977	13,706	3,778	17,484
	合 計	—	7	82	25,045	16,348	41,475	11,579	53,054
比 較	損益勘定 支弁職員	—	△ 1	0	△ 86	△ 1,063	△ 1,149	△ 108	△ 1,257
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	△ 1,377	△ 2,288	△ 3,665	△ 700	△ 4,365
	合 計	—	△ 1	0	△ 1,463	△ 3,351	△ 4,814	△ 808	△ 5,622

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	1,344	1,346	0
	補正前	798	0	2,760	1,346	0
	比 較	78	0	△ 1,416	0	0
職員手当の内訳	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	8,518	305	246	360	2
	補正前	9,991	263	828	360	2
	比 較	△ 1,473	42	△ 582	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	82	14,674	8,657	23,413	7,136	30,549
	資本勘定 支弁職員	—	2	0	6,352	3,689	10,041	3,078	13,119
	合 計	—	5	82	21,026	12,346	33,454	10,214	43,668
補正前	損益勘定 支弁職員	—	4	82	15,049	9,376	24,507	7,244	31,751
	資本勘定 支弁職員	—	2	0	7,729	5,977	13,706	3,778	17,484
	合 計	—	6	82	22,778	15,353	38,213	11,022	49,235
比 較	損益勘定 支弁職員	—	△ 1	0	△ 375	△ 719	△ 1,094	△ 108	△ 1,202
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	△ 1,377	△ 2,288	△ 3,665	△ 700	△ 4,365
	合 計	—	△ 1	0	△ 1,752	△ 3,007	△ 4,759	△ 808	△ 5,567

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	1,284	1,346	0
	補正前	798	0	2,640	1,346	0
	比 較	78	0	△ 1,356	0	0
職員手当の内訳	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	7,951	281	246	360	2
	補正前	9,140	239	828	360	2
	比 較	△ 1,189	42	△ 582	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	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	—	1	0	2,556	651	3,207	557	3,764
	合 計	—	1	0	2,556	651	3,207	557	3,764
補正前	損益勘定 支弁職員	—	1	0	2,267	995	3,262	557	3,819
	合 計	—	1	0	2,267	995	3,262	557	3,819
比 較	損益勘定 支弁職員	—	0	0	289	△ 344	△ 55	0	△ 55
	合 計	—	0	0	289	△ 344	△ 55	0	△ 55

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	60	0	567	24	0
	補正前	0	120	0	851	24	0
	比 較	0	△ 60	0	△ 284	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	△ 1,752	その他の増減分	△ 1,752	異動による増減分 △1,752千円	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 1人 6人 増 減 0人 △1人 △1人 採用・退職の状況等(異動を含む。) 採 用 3人 退 職 4人
職員手当	△ 3,007	その他の増減分	△ 3,007	給与改定に伴う増減分 △83千円 その他の増減分 △2,924千円	期末勤勉手当の改正 12月期 期末手当 1.30月分→1.25月分 年間支給割合 4.50月分→4.45月分

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	289	その他の増減分	289	その他の増減分 289千円	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 補正後 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 0人
職員手当	△ 344	その他の増減分	△ 344	給与改定に伴う増減分 △10千円 その他の増減分 △334千円	期末手当の改正 12月期 期末手当 1.30月分→1.25月分 年間支給割合 2.60月分→2.55月分

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与(令和2年11月1日現在)

区 分		行 政 職
給 与 改 定 後	平均給料月額(円)	302,280
	平均給与月額(円)	352,774
	平均年齢(歳)	40.8
給 与 改 定 前	平均給料月額(円)	302,280
	平均給与月額(円)	352,774
	平均年齢(歳)	40.8

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2年11月1日現在	8級		
	7級	1	20.0
	6級		
	5級	2	40.0
	4級		
	3級		
	2級	1	20.0
	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)	4	4	
	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)	4	4
		5号給(人)	0	0
比 率 (B)/(A) (%)	80.0	80.0		

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2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2）工事費	20,000			令和3年度	20,000	20,000

5 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	△ 115,099,895
	ウ 構 築 物	19,711,884,597
	減価償却累計額	△ 8,823,778,619
	エ 機 械 及 び 装 置	3,561,930,585
	減価償却累計額	△ 2,512,442,434
	オ 車 両 運 搬 具	19,922,992
	減価償却累計額	△ 6,244,381
	カ 工 事、器 具 及 び 備 品	90,350,938
	減価償却累計額	△ 70,250,397
	キ 建 設 仮 勘 定	38,976,000
	有形固定資産合計	12,633,766,720
(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	81,298,527
	無形固定資産合計	84,662,667
(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	13,018,429,387
2	流 動 資 産	
(1)	現 金 預 金	207,501,841
(2)	未 収 金	142,495,727
	貸倒引当金	△ 3,794,118
(3)	貯 蔵 品	8,099,911
(4)	そ の 他 流 動 資 産	0
	流 動 資 産 合 計	354,303,361
	資 産 合 計	13,372,732,748

(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	1,311,108,199		
	企業債合計		1,311,108,199	
(2)	引当金			
	ア 退職給付引当金	37,857,000		
	引当金合計		37,857,000	
	固定負債合計			1,348,965,199
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	179,990,156		
	企業債合計		179,990,156	
(2)	未払金		87,402,937	
(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	3,106,000		
	ウ 法定福利費引当金	635,000		
	引当金合計		3,741,000	
(5)	その他流動負債		83,447	
	流動負債合計			271,347,540
5	繰延収益			
(1)	長期前受金額		9,799,602,521	
(2)	収益化累計額		△ 4,560,539,425	
	繰延収益合計			5,239,063,096
	負債合計			6,859,375,835

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	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	409,238,594		
	利益剰余金合計		△ 359,645,255	
	剰余金合計			△ 253,884,875
	資本金合計			6,513,356,913
	負債資本合計			13,372,732,748

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2,698千円である。

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524千円である。

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	882,762	174,113	1,056,875
営業損益	△468,991	△102,752	△571,743
経常損益	△117,040	△37,368	△154,408
セグメント資産	10,756,644	2,616,089	13,372,733
セグメント負債	5,280,313	1,579,063	6,859,376
(その他の項目)			
他会計負担金	8,164	1,728	9,892
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	273,590	32,500	306,090