

議案第24号

令和2年度西脇市水道事業会計補正予算（第3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3号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量の補正）

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2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

科 目	既決予定	補正予定	計
(4) 主要な建設改良事業 配水設備工事費	263,000千円	△23,000千円	240,000千円

（収益的収入及び支出の補正）

第3条 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	994,279	16,347	1,010,626
第1項 営業収益	533,287	16,548	549,835
第2項 営業外収益	460,984	△788	460,196
第3項 特別利益	8	587	595

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	1,190,972	△20,171	1,170,801
第1項 営業費用	1,098,697	△18,242	1,080,455
第2項 営業外費用	62,113	△231	61,882
第3項 特別損失	23,162	△1,698	21,464

(資本的収入及び支出の補正)

第4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 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」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 369,560千円は、当年度分消費税資本的収支調整額18,091千円及び過年度分損益勘定留保資金 351,469千円」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	66,144	18,300	84,444
第3項 負担金	6,143	18,300	24,443

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	518,004	△64,000	454,004
第1項 建設改良費	328,928	△64,000	264,928

(たな卸資産購入限度額の補正)

第5条 予算第9条中「17,745千円」を「17,525千円」に改める。

令和3年2月26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2年度西脇市水道事業会計補正予算（第3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		994,279	16,347	1,010,626				
	1 営業収益		533,287	16,548	549,835				
		1 給 水 収 益	529,700	16,000	545,700	水 道 料 金	16,000	16,000	
					0				
		3 そ の 他 営 業 収 益	1,008	548	1,556	手 数 料	548	515	
					33				
	2 営業外収益		460,984	△ 788	460,196				
		3 長期前受金 戻 入	229,066	△ 3,543	225,523	長期前受金 戻 入	△ 3,543	△ 2,654	
					△ 889				
		4 給水分担金	9,383	2,755	12,138	給水分担金	2,755	2,755	
					0				
	3 特別利益		8	587	595				
		2 過 年 度 損益修正益	2	587	589	過年度収益	587	587	
					0				
合	計		994,279	16,347	1,010,626				

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, 190, 972	△ 20, 171	1, 170, 801				
		1 営業費用	1, 098, 697	△ 18, 242	1, 080, 455				
	1 原 水 及 び 浄 水 費	360, 195	△ 14, 547	345, 648	委 託 料	△ 5, 335	△ 4, 135		
							△ 1, 200		
					手 数 料	△ 300	△ 300		
							0		
					動 力 費	△ 8, 712	△ 6, 468		
							△ 2, 244		
					薬 品 費	△ 200	△ 500		
							300		

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				
		2 給 水 及 び 配 水 費	89,781	△ 3,846	85,935	委 託 料	△ 2,504	△ 1,704				
								△ 800				
						路面復旧費	△ 300	0				
								△ 300				
						動 力 費	△ 1,042	△ 792				
								△ 250				
		3 業 務 及 び 総 係 費	62,020	151	62,171	負 担 金	286	286				
								0				
						退職給付費	86	69				
								17				
						貸倒引当金 繰 入 額	△ 221	123				
								△ 344				
	2 営業外費用	62,113	△ 231	61,882								
					1 支 払 利 息 及び企業債 取 扱 諸 費	38,560	△ 231	38,329	企業債利息	△ 231	△ 176	
											△ 55	
	3 特別損失	23,162	△ 1,698	21,464								
					2 過 年 度 損益修正損	1,770	0	1,770	貸 倒 れ に 係る消費税	0	3	
											△ 3	
3 そ の 他 特 別 損 失					21,391	△ 1,698	19,693	そ の 他 特 別 損 失	△ 1,698	0		
										△ 1,698		
合 計			1,190,972	△ 20,171	1,170,801							

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		資本的收入	66,144	18,300	84,444		
	3	負担金	6,143	18,300	24,443		
		3 工事負担金	0	18,300	18,300	18,300	
						0	
合		計	66,144	18,300	84,444		

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	518,004	△ 64,000	454,004		
	1	建設改良費	328,928	△ 64,000	264,928		
		1 配 水 設 備 工 事 費	263,000	△ 23,000	240,000	0	
						△ 23,000	
		2 委 託 費	52,000	△ 41,000	11,000	△ 31,000	
						△ 10,000	
合		計	518,004	△ 64,000	454,004		

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	△ 184,407	33,106	△ 151,301
減価償却費	576,448	0	576,448
固定資産除却額等	31,392	△ 1,698	29,694
退職給付引当金の増減額	0	86	86
賞与引当金等の増減額	519	0	519
貸倒引当金の増減額	1,665	△ 221	1,444
長期前受金戻入額等	△ 229,067	3,543	△ 225,524
受取利息及び受取配当金	△ 2,164	0	△ 2,164
支払利息	38,560	△ 231	38,329
未収金の増減額 (△は増加)	△ 12,364	8,166	△ 4,198
未払金の増減額	△ 3,157	△ 3,290	△ 6,447
たな卸資産の増減額 (△は増加)	26	0	26
小 計	217,451	39,461	256,912
利息及び配当金の受取額	2,164	0	2,164
利息の支払額	△ 38,560	231	△ 38,329
業務活動によるキャッシュ・フロー	181,055	39,692	220,747
(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	△ 306,090	58,181	△ 247,909
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	1,643	0	1,643
工事負担金による収入	0	18,300	18,300
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	△ 32	△ 3,347	△ 3,379
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 269,979	73,134	△ 196,845
(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	20,000	0	20,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 139,075	0	△ 139,075
資金減少額	227,999	△ 112,826	115,173
資金期首残高	435,501	0	435,501
資金期末残高	207,502	112,826	320,328

3 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	<u>△ 115,099,895</u>	359,485,528	
ウ 構 築 物	19,658,600,777		
減価償却累計額	<u>△ 8,823,778,619</u>	10,834,822,158	
エ 機 械 及 び 装 置	3,560,780,585		
減価償却累計額	<u>△ 2,512,442,434</u>	1,048,338,151	
オ 車 両 運 搬 具	19,922,992		
減価償却累計額	<u>△ 6,244,381</u>	13,678,611	
カ 工具、器具及び備品	90,350,938		
減価償却累計額	<u>△ 70,250,397</u>	20,100,541	
キ 建 設 仮 勘 定		36,926,000	
有形固定資産合計			12,577,282,900
(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			12,961,945,567

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		320,328,021	
(2) 未 収 金	134,329,338		
貸倒引当金	<u>△ 3,573,118</u>	130,756,220	
(3) 貯 蔵 品		8,099,911	
(4) そ の 他 流 動 資 産		0	
流 動 資 産 合 計			459,184,152

資 産 合 計			<u>13,421,129,719</u>
---------	--	--	-----------------------

(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	37,943,000		
	引 当 金 合 計		37,943,000	
	固 定 負 債 合 計			1,349,051,199
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		80,765,180	
(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			264,709,783
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金		9,817,902,521	
(2)	収 益 化 累 計 額		△ 4,556,996,425	
	繰 延 収 益 合 計			5,260,906,096
	負 債 合 計			6,874,667,078

資本の部

6	資 本			
(1)	自 己 資 本			
	ア 固 有 資 本	301,827,719		
	イ 出 資 金	2,206,746,381		
	ウ 組 入 資 本	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	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 金	376,132,866		
	利 益 剰 余 金 合 計		△ 326,539,527	
	剰 余 金 合 計			△ 220,779,147
	資 本 合 計			6,546,462,641
	負 債 資 本 合 計			13,421,129,719

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	428,831	71,395	500,226
営業費用	870,558	169,729	1,040,287
営業損益	△441,727	△98,334	△540,061
経常損益	△89,750	△33,784	△123,534
セグメント資産	10,799,650	2,621,480	13,421,130
セグメント負債	5,295,498	1,579,169	6,874,667
（その他の項目）			
他会計負担金	26,464	1,728	28,192
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	26,934	11,395	38,329
特別利益	538	3	541
特別損失	9,495	11,814	21,309
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	245,409	2,500	247,909