

議案第39号

平成29年度西脇市下水道事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 平成29年度西脇市下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 平成29年度西脇市下水道事業会計予算（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
(2) 年間有収水量	3,513,000 m ³	△10,000 m ³	3,503,000 m ³
西脇地区農集	335,000 m ³	△10,000 m ³	325,000 m ³
(3) 1日平均有収水量	9,624 m ³	△27 m ³	9,597 m ³
西脇地区農集	918 m ³	△27 m ³	891 m ³
(4) 主要な建設改良事業			
公共下水道事業	400,768千円	△68,400千円	332,368千円
農業集落排水事業	42,000千円	△41,800千円	200千円

（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 下水道事業収益	2,273,260	272,049	2,545,309
第1項 営業収益	780,447	△2,590	777,857
第2項 営業外収益	1,492,800	△47,864	1,444,936
第3項 特別利益	13	322,503	322,516

支 出

（単位 千円）

科 目	既決予定額	補正予定額	計
第1款 下水道事業費用	2,273,260	△25,082	2,248,178
第1項 営業費用	1,807,249	△19,672	1,787,577
第2項 営業外費用	456,239	△5,410	450,829

(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 723,097千円は、過年度分損益勘定留保資金13,421千円及び当年度分損益勘定留保資金 709,676千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 689,490千円は、過年度分損益勘定留保資金 13,421千円及び当年度分損益勘定留保資金 676,069千円」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	1,167,898	△86,183	1,081,715
第1項 企業債	282,300	△95,600	186,700
第2項 出資金	732,876	24,069	756,945
第5項 補助金	143,750	△15,963	127,787
第6項 その他資本的収入	300	1,311	1,611

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	1,890,995	△119,790	1,771,205
第1項 建設改良費	464,096	△121,030	343,066
第3項 国庫補助金返還金	75	△71	4
第4項 投資	871	1,311	2,182

(企業債の補正)

第5条 予算第6条に定めた企業債の限度額を次のとおり補正する。

起債の 目的	限度額（千円）		起債の 方法	利 率	償 還 の 方 法
	補正前	補正後			
公 共 下 水 道 事 業	245,000	176,100	証 書 貸 借 又 は 証 券 発 行	年 5.0%以内 ただし、利率 見直し方式で借 り入れる資金に ついて、利率の 見直しを行った 後においては、 当該見直し後の 利率とする。	据置期間5年以内 を含み償還期限35年 以内とし、その他は 借入先の融資条件に よる。ただし、財政 の都合等により据置 期間及び償還期限を 短縮し、又は繰上償 還若しくは低利に借 り換えることができ る。
流 域 下 水 道 事 業	17,200	10,400			
農 業 集 落 排 水 事 業	20,100	200			

（他会計からの補助金の補正）

第6条 予算第10条中「115,586千円」を「34,506千円」に改める。

平成30年2月27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 平成29年度西脇市下水道事業会計補正予算（第3号）実施計画
収益的收入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	決 算 額	補 正 予 定 額	正 額	計	補 正 予 定 額 説 明			備 考	
								区 分	金 額	西 脇 公 共 黒 田 庄 公 共 西 脇 農 集 黒 田 庄 農 集		
1	下水道事業	収益	2,273,260		272,049		2,545,309					
	1	営業	780,447		△ 2,590		777,857					
		1 使用料	726,895		△ 3,000		723,895	使用料	△ 3,000		0 0 △ 3,000 0	
		2 雨水処理負担金	53,275		410		53,685	雨水処理負担金	410		0 410 0 0	
	2	営業外	1,492,800		△ 47,864		1,444,936					
		2 他会計負担金	785,300		4,975		790,275	一般会計負担金	4,975		△ 64,208 6,013 47,856 15,314	
		3 他会計補助金	115,586		△ 81,080		34,506	一般会計補助金	△ 81,080		0 △ 14,981 △ 47,184 △ 18,915	
		4 長前戻金	591,331		28,241		619,572	長前戻金	28,241		30,560 △ 1,785 14 △ 548	
	3	特別	13		322,503		322,516					
		3 引当金戻入	8		25,372		25,380	退職給付引当金戻入	25,372		18,388 2,328 2,328 2,328	
		4 その他特別利益	0		297,131		297,131	その他特別利益	297,131		106,298 77,437 43,325 70,071	
合		計	2,273,260		272,049		2,545,309					

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	補 正 額	計	補 正 予 定 額 説 明			備 考
						区 分	金 額	西 脇 公 共 黒 田 庄 公 共 西 脇 農 集 黒 田 庄 農 集	
1	下 水 道 事 業 費 用		2, 273, 260	△ 25, 082	2, 248, 178				
	1	営 業 費 用	1, 807, 249	△ 19, 672	1, 787, 577				
		1 管 渠 費	64, 807	△ 5, 000	59, 807	修 繕 費	△ 5, 000	△ 5, 000 0 0 0	
		3 流 域 下 水 道 維 持 管 理 負 担 金	152, 585	△ 9, 506	143, 079	負 担 金	△ 9, 506	△ 9, 506 0 0 0	
		7 減 価 償 却 費	1, 322, 715	△ 4, 357	1, 318, 358	構 築 物 減 価 償 却 費	△ 2, 257	68 △ 1, 456 14 △ 883	
						機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 費	△ 2, 105	0 △ 2, 105 0 0	
						工 具 、 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 費	5	5 0 0 0	
		8 資 産 減 耗 費	813	△ 809	4	固 定 資 産 除 却 費	△ 809	0 0 0 △ 809	
	2	営 業 外 費 用	456, 239	△ 5, 410	450, 829				
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	418, 039	△ 1, 410	416, 629	企 業 債 利 息	△ 910	△ 327 △ 454 0 △ 129	
						一 時 借 入 金 利 息	△ 500	△ 500 0 0 0	
		2 そ の 他 営 業 外 費	38, 200	△ 4, 000	34, 200	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	△ 4, 000	0 △ 4, 000 0 0	
	合 計		2, 273, 260	△ 25, 082	2, 248, 178				

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 公 共	黒 田 庄 公 共	
						西 脇 農 集	
						黒 田 庄 農 集	
1	資 本 的 収 入	1,167,898	△ 86,183	1,081,715			
	1 企 業 債	282,300	△ 95,600	186,700			
	1 企 業 債	282,300	△ 95,600	186,700	△ 67,500		
					△ 8,200		
					0		
					△ 19,900		
2	出 資 金	732,876	24,069	756,945			
	1 出 資 金	732,876	24,069	756,945	24,487		
					726		
					0		
					△ 1,144		
5	補 助 金	143,750	△ 15,963	127,787			
	1 補 助 金	143,750	△ 15,963	127,787	750		
					2,900		
					0		
					△ 19,613		
6	そ の 他 資 本 的 収 入	300	1,311	1,611			
	1 そ の 他 資 本 的 収 入	300	1,311	1,611	0		
					0		
					1,311		
					0		
合	計	1,167,898	△ 86,183	1,081,715			

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
						西脇公共	黒田庄公共	西脇農集	黒田庄農集	
1	資本的支出		1,890,995	△ 119,790	1,771,205					
	1	建設改良費	464,096	△ 121,030	343,066					
		1 公共下水道事業費	400,768	△ 68,400	332,368	△ 63,000				
						△ 5,400				
						0				
						0				
		2 農業集落排水事業費	42,000	△ 41,800	200	0				
						0				
						0				
						△ 41,800				
		3 流域下水道事業費	17,328	△ 6,830	10,498	△ 6,830				
						0				
						0				
						0				
		4 固定資産購入費	4,000	△ 4,000	0	△ 3,000				
						△ 1,000				
						0				
						0				
	3	国庫補助金返還金	75	△ 71	4					
		1 国庫補助金返還金	75	△ 71	4	0				
						0				
						0				
						△ 71				
	4	投資	871	1,311	2,182					
		1 投資	871	1,311	2,182	0				
						0				
						0				
						1,311				
						0				
合		計	1,890,995	△ 119,790	1,771,205					

2 平成29年度西脇市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(平成29年4月1日から平成30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	9,291	294,006	303,297
減価償却費	1,322,715	△ 4,357	1,318,358
固定資産除却額等	817	△ 809	8
退職給付引当金の増減額	△ 379	△ 25,372	△ 25,751
賞与引当金等の増減額	202	0	202
貸倒引当金の増減額	104	0	104
長期前受金戻入額 (その他特別利益分含む。)	△ 591,331	△ 325,372	△ 916,703
受取利息及び受取配当金	△ 572	0	△ 572
支払利息	418,039	△ 1,410	416,629
未収金の増減額 (△は増加)	△ 24,800	4,025	△ 20,775
未払金の増減額	△ 10,760	△ 6,881	△ 17,641
小 計	1,123,326	△ 66,170	1,057,156
利息及び配当金の受取額	572	0	572
利息の支払額	△ 418,039	1,410	△ 416,629
業務活動によるキャッシュ・フロー	705,859	△ 64,760	641,099
(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	△ 511,587	106,037	△ 405,550
無形固定資産の取得による支出	△ 16,044	6,324	△ 9,720
補助金による収入	173,467	△ 14,781	158,686
受益者負担金による収入	8,026	0	8,026
固定資産売却による収入	4	0	4
その他資本的収入による収入	300	1,311	1,611
国庫補助金返還金による支出	△ 75	71	△ 4
基金への支出	△ 871	△ 1,311	△ 2,182
未収金の増減額 (△は増加)	4,648	18,410	23,058
未払金の増減額	△ 80,221	△ 44,960	△ 125,181
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 422,353	71,101	△ 351,252
(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	334,000	△ 95,600	238,400
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	△ 1,425,953	0	△ 1,425,953
他会計からの出資による収入	737,557	24,069	761,626
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 354,396	△ 71,531	△ 425,927
資金増加額	△ 70,890	△ 65,190	△ 136,080
資金期首残高	414,744	0	414,744
資金期末残高	343,854	△ 65,190	278,664

3 平成29年度西脇市下水道事業予定貸借対照表

(平成30年3月31日)

資 産 の 部			
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	882,563,548	
	イ 建 物	787,798,576	
	減価償却累計額	<u>△ 274,591,244</u>	513,207,332
	ウ 構 築 物	45,966,225,911	
	減価償却累計額	<u>△ 8,896,811,066</u>	37,069,414,845
	エ 機 械 及 び 装 置	4,991,946,706	
	減価償却累計額	<u>△ 3,275,547,941</u>	1,716,398,765
	オ 車 両 運 搬 具	2,763,996	
	減価償却累計額	<u>△ 1,586,417</u>	1,177,579
	カ 工 具、器 具 及 び 備 品	8,836,985	
	減価償却累計額	<u>△ 7,538,765</u>	1,298,220
	キ 建 設 仮 勘 定		<u>139,794,866</u>
	有形固定資産合計		40,323,855,155
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 施 設 利 用 権	1,555,359,721	
	イ 電 話 加 入 権	1,404,000	
	無形固定資産合計		<u>1,556,763,721</u>
(3)	投 資		
	ア 投 資	116,089,765	
	投資合計		<u>116,089,765</u>
	固定資産合計		<u>41,996,708,641</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金	278,663,744	
(2)	未 収 金	178,311,903	
	貸倒引当金	<u>△ 3,024,294</u>	<u>175,287,609</u>
	流動資産合計		<u>453,951,353</u>
	資 産 合 計		<u><u>42,450,659,994</u></u>

(単位 円)

		負債の部		
3	固定負債			
(1)	企業債			
	ア 建設改良等の財源に充てるための企業債	<u>17,847,343,583</u>		
	企業債合計		17,847,343,583	
(2)	引当金			
	ア 退職給付引当金	<u>71,687,000</u>		
	引当金合計		<u>71,687,000</u>	
	固定負債合計			17,919,030,583
4	流動負債			
(1)	一時借入			0
(2)	企業債			
	ア 建設改良等の財源に充てるための企業債	<u>1,437,514,000</u>		
	企業債合計		1,437,514,000	
(3)	未払金			102,928,972
(4)	引当金			
	ア 退職給付引当金	236,000		
	イ 賞与引当金	5,326,000		
	ウ 法定福利費引当金	<u>1,023,000</u>		
	引当金合計		<u>6,585,000</u>	
(5)	その他流動負債			<u>50,000</u>
	流動負債合計			1,547,077,972
5	繰延収益			
(1)	長期前受			24,205,979,302
(2)	収益化累計			<u>△ 6,177,068,143</u>
	繰延収益合計			<u>18,028,911,159</u>
	負債合計			<u>37,495,019,714</u>
		資本の部		
6	資本金			
(1)	自己資本			
	ア 固有資本	281,240,680		
	イ 出資	1,436,053,554		
	ウ 繰入資本	<u>3,063,183,517</u>		
	自己資本合計		<u>4,780,477,751</u>	
	資本金合計			4,780,477,751
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	ア 受贈財産評価	972,000		
	イ 補助	287,839,632		
	ウ その他資本剰余金	<u>190,766,315</u>		
	資本剰余金合計		<u>479,577,947</u>	
(2)	利益剰余金			
	ア 当年度未処理欠損	<u>304,415,418</u>		
	利益剰余金合計		<u>△ 304,415,418</u>	
	剰余金合計			<u>175,162,529</u>
	資本金合計			<u>4,955,640,280</u>
	負債資本合計			<u>42,450,659,994</u>

注記

1 重要な会計方針

(1) 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。

(イ) 主な耐用年数

建物 50年

構築物 50年

機械及び装置 10～20年

車両運搬具 4年

工具、器具及び備品 10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

施設利用権 50年

(2) 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。

(3) 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15,350,747千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

平成29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379千円である。

イ 賞与引当金の取崩し

平成29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5,173千円である。

ウ 法定福利費引当金の取崩し

平成29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974千円である。

エ 貸倒引当金の取崩し

平成29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1,023千円である。

3 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

西脇市下水道事業では、西脇地区公共下水道事業、黒田庄地区公共下水道事業、西脇地区農業集落排水事業及び黒田庄地区農業集落排水事業の4つを報告セグメントとしている。

報告セグメントは、西脇市下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
西脇地区公共下水道事業	黒田庄地区以外の地区における、し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除
黒田庄地区公共下水道事業	黒田庄地区における、し尿・生活雑排水等の処理及び雨水排除
西脇地区農業集落排水事業	黒田庄地区以外の農業集落における、し尿・生活雑排水等の処理
黒田庄地区農業集落排水事業	黒田庄地区の農業集落における、し尿・生活雑排水等の処理

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

平成29年度予定（平成29年4月1日から平成30年3月31日まで）

（単位 千円）

	西脇地区 公共下水道事業	黒田庄地区 公共下水道事業	西脇地区 農業集落排水事業	黒田庄地区 農業集落排水事業	合 計
営業収益	549,025	80,664	57,621	36,925	724,235
営業費用	1,016,289	270,387	292,943	179,977	1,759,596
営業損益	△467,264	△189,723	△235,322	△143,052	△1,035,361
経常損益	△7,703	△1,981	76	△113	△9,721
セグメント資産	28,130,488	5,935,362	5,172,915	3,211,895	42,450,660
セグメント負債	24,866,419	5,008,466	4,830,483	2,789,652	37,495,020
(その他の項目)					
他会計負担金	412,984	147,467	173,698	109,811	843,960
他会計補助金	0	0	20,980	13,526	34,506
出 資 金	458,415	132,924	84,755	80,851	756,945
減価償却費	762,358	210,586	214,996	130,418	1,318,358
受取利息	1	0	571	0	572
支払利息	259,892	58,812	57,981	39,944	416,629
特別利益	124,690	79,768	45,656	72,402	322,516
特別損失	1,894	665	469	470	3,498
うち減損損失	0	0	0	0	0
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	284,191	115,148	0	15,931	415,270