

下水道事業会計

議案第27号

平成29年度西脇市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成29年度西脇市下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

- (1) 供用開始区域内人口 41,080人
 (西脇地区公共 30,100人、黒田庄地区公共 4,520人)
 (西脇地区農集 4,120人、黒田庄地区農集 2,340人)
- (2) 年間有収水量 3,513,000m³
 (西脇地区公共 2,547,000m³、黒田庄地区公共 425,000m³)
 (西脇地区農集 335,000m³、黒田庄地区農集 206,000m³)
- (3) 1日平均有収水量 9,624m³
 (西脇地区公共 6,978m³、黒田庄地区公共 1,164m³)
 (西脇地区農集 918m³、黒田庄地区農集 564m³)
- (4) 主要な建設改良事業
 公共下水道事業 400,572千円
 農業集落排水事業 42,000千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

		収	入
第1款	下水道事業収益	2,269,326	千円
第1項	営業収益	779,795	千円
第2項	営業外収益	1,489,518	千円
第3項	特別利益	13	千円

		支	出
第1款	下水道事業費用	2,269,326	千円
第1項	営業費用	1,803,315	千円
第2項	営業外費用	456,239	千円
第3項	特別損失	3,772	千円
第4項	予備費	6,000	千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める(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20,888千円及び当年度分損益勘定留保資金702,209千円で補填するものとする。)

		収	入
第1款	資本的収入	1,167,702	千円
第1項	企業債	282,300	千円
第2項	出資金	732,680	千円
第3項	負担金	8,668	千円
第4項	固定資産売却代金		4千円
第5項	補助金	143,750	千円
第6項	その他資本的収入		300千円

		支	出
第1款	資本的支出	1,890,799	千円
第1項	建設改良費	463,900	千円
第2項	企業債償還金	1,425,953	千円
第3項	国庫補助金返還金		75千円
第4項	投資		871千円

(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。

事 項	期 間	限 度 額
上下水道料金等システム更新事業	平成30年度	6,000千円

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

(単位 千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
公共下水道事	245,000	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	17,200			
農業集落排水事	20,100			

(一時借入金)

第 7 条 一時借入金の限度額は、1,000,000 千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 8 条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 下水道事業費用の各項に計上された予算に過不足を生じた場合における款内各項の金額の流用
- (2) 資本的支出の各項に計上された予算に過不足を生じた場合における款内各項の金額の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第 9 条 次に掲げる経費については、その経費の金額をそれ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- (1) 職員給与費 92,210 千円

(他会計からの補助金)

第 10 条 事業の経営安定化のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、115,443 千円である。

平成29年 2 月 24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
- 6 前年度予定損益計算書
- 7 前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予算実施計画
収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	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	2,269,326				
	1	営業収益	779,795				
		1 使用料	726,895	使用料	726,895	535,864 85,932 65,222 39,877	下水道使用料 農業集落排水施設使用料
		2 雨水処理負担金	52,623	雨水処理負担金	52,623	51,938 685 0 0	雨水分元利償還金 雨水幹線等維持管理負担金
		3 その他営業収益	277	手数料	263	260 1 1 1	責任技術者、指定工事店登録手数料ほか
				雑収益	14	5 1 7 1	
	2	営業外収益	1,489,518				
		1 受取利息及び配当金	572	預金利息	1	1 0 0 0	
				基金利息	571	0 0 571 0	生活排水処理事業基金利息
		2 他会計負担金	782,161	一般会計負担金	782,161	421,463 140,359 125,842 94,497	基準内繰入金
		3 他会計補助金	115,443	一般会計補助金	115,443	0 14,981 68,088 32,374	基準外繰入金
		4 長期前受金戻入	591,331	長期前受金戻入	591,331	329,429 102,048 99,050 60,804	
		5 その他営業外収益	11	手数料	1	1 0 0 0	

(単位 千円)

款	項	目	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
				延 滞 金	1	1 0 0 0
				そ の 他 営 業 外 益 収 入	9	3 2 2 2
	3	特別利益	13			
	1	固定資産 売却益	4	固定資産 売却益	4	1 1 1 1
	2	過年度 損益修正益	1	過年度 損益修正益	1	1 0 0
	3	引当金戻入	8	退職給付 引当金戻入	4	1 1 1 1
				貸倒引当金 戻 入	4	1 1 1 1
合		計	2,269,326			

支 出

(単位 千円)

款	項	目	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		2,269,326				
	1	営業費用	1,803,315				
		1	管 渠 費	64,733			
				給 料	4,682	4,682 0 0 0	1 人
				手 当 等	2,157	2,157 0 0 0	扶養、期末勤勉手当 ほか
				賞与引当金 繰 入 額	576	576 0 0 0	
				法定福利費	2,191	2,191 0 0 0	共済組合、退職手当 組合負担金ほか
				法定福利費 引 当 金 繰 入 額	109	109 0 0 0	
				厚生福利費	5	5 0 0 0	互助会費
				備 消 品 費	1,531	100 719 562 150	消耗品代ほか
				材 料 費	121	67 0 54 0	管渠等修理用材料費
				被 服 費	22	22 0 0 0	作業服代
				光 熱 水 費	1,477	294 253 564 366	汚水中継ポンプ電灯 代
				動 力 費	11,536	3,410 4,176 1,500 2,450	汚水中継ポンプ電力 代

(単位 千円)

款	項	目	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	
				修 繕 費	16,114	8,293 3,627 2,196 1,998	管渠修繕費ほか
				通 信 運 搬 費	2,004	612 396 492 504	汚水中継ポンプ電話、 専用回線使用料ほか
				手 数 料	76	76 0 0 0	公共ます取付手数料
				委 託 料	16,664	8,213 2,200 2,951 3,300	水質測定業務委託料 ほか
				賃 借 料	266	150 34 0 82	用地賃借料ほか
				工 事 請 負 費	4,860	3,780 540 0 540	管渠等修繕工事ほか
				保 険 料	342	172 68 57 45	下水道賠償責任保険 料ほか
		2 処 理 場 費	144,810	給 料	4,169	0 4,169 0 0	1 人
				手 当 等	2,482	0 2,482 0 0	扶養、期末勤勉手当 ほか
				賞 与 引 当 金 繰 入 額	533	0 533 0 0	
				法 定 福 利 費	1,938	0 1,938 0 0	共済組合、退職手当 組合負担金ほか
				法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	101	0 101 0 0	

(単位 千円)

款	項	目	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	
				厚生福利費	5	0 5 0 0	互助会費
				備 消 品 費	3,026	0 467 2,090 469	試薬、処理場内消耗品代ほか
				光 熱 水 費	1,593	0 170 1,050 373	各処理場電灯、水道代
				動 力 費	40,680	0 9,600 19,200 11,880	各処理場電力代
				薬 品 費	2,533	0 2,014 324 195	塩素剤ほか
				燃 料 費	43	0 8 26 9	燃料代
				修 繕 費	14,258	0 4,359 7,010 2,889	各処理場修繕費ほか
				通 信 運 搬 費	996	0 120 576 300	各処理場電話、専用回線使用料ほか
				手 数 料	298	0 0 223 75	浄化槽法第11条検査手数料ほか
				委 託 料	71,942	0 22,413 31,645 17,884	処理場維持管理業務委託料ほか
				保 険 料	213	0 55 123 35	下水道賠償責任保険料ほか
		3 流域下水道維持管理負担金	152,585	負 担 金	152,585	152,585 0 0 0	流域下水道維持管理負担金

(単位 千円)

款	項	目	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	
		4 雨水管渠費	12,458			4,257	
				給 料	4,257	0	1 人
						0	
						0	
				手 当 等	1,711	1,711	期末勤勉手当ほか
						0	
						0	
				賞与引当金額 繰 入 額	516	516	
						0	
						0	
				法定福利費	1,884	1,884	共済組合、退職手当 組合負担金ほか
						0	
						0	
				法定福利費 引 当 金 額 繰 入 額	97	97	
						0	
						0	
				厚生福利費	5	5	互助会費
						0	
						0	
				光 熱 水 費	36	24	雨水樋門電灯代
						12	
						0	
						0	
				動 力 費	576	576	雨水樋門電力代
						0	
						0	
						0	
				修 繕 費	2,501	2,501	雨水排水路等修繕費 ほか
						0	
						0	
				通 信 運 搬 費	233	197	雨水樋門専用回線使 用料
						36	
						0	
						0	
				委 託 料	588	560	雨水樋門点検業務委 託料ほか
						28	
						0	
						0	
				保 險 料	54	52	下水道賠償責任保険 料ほか
						2	
						0	
						0	

(単位 千円)

款	項	目	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	
		5 雨水ポンプ場	12,380	備 消 品 費	100	100 0 0 0	雨水ポンプ場消耗品代
				動 力 費	4,599	4,599 0 0 0	雨水ポンプ場電力代
				修 繕 費	616	616 0 0 0	雨水ポンプ場修繕費ほか
				通 信 運 搬 費	96	96 0 0 0	雨水ポンプ場専用回線使用料ほか
				手 数 料	510	510 0 0 0	雨水ポンプ場予備発電機点検手数料ほか
				委 託 料	6,398	6,398 0 0 0	非常用発電設備設置業務委託料ほか
				保 険 料	61	61 0 0 0	下水道賠償責任保険料ほか
		6 業務及び総係費	92,771	給 料	27,313	18,833 0 4,718 3,762	7人
				手 当 等	13,254	9,315 0 2,360 1,579	扶養、期末勤勉手当ほか
				賞与引当金繰入額	3,190	2,131 0 596 463	
				報 酬	82	82 0 0 0	上下水道事業審議会委員報酬
				法定福利費	12,797	8,962 0 2,207 1,628	共済組合、退職手当組合負担金ほか

(単位 千円)

款	項	目	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	
				法定福利費 引当金額 繰入額	600	401 0 112 87	
				厚生福利費	32	22 0 5 5	互助会費
				旅 費	233	141 60 20 12	研修旅費、普通旅費
				退職給付費	4	1 1 1 1	退職給付引当金繰入 額
				報 償 費	246	234 6 0 6	受益者負担金等一括 納付報奨金
				備 消 品 費	804	568 136 50 50	事務用品、消耗品代
				被 服 費	44	33 11 0 0	作業服代
				光 熱 水 費	968	950 0 0 18	庁内電気、ガス、水 道代
				燃 料 費	396	396 0 0 0	ガソリン代ほか
				印刷製本費	735	552 86 66 31	予算、決算書印刷代 ほか
				修 繕 費	150	150 0 0 0	庁用車修繕費
				通信運搬費	1,218	952 165 57 44	郵便、電話代ほか

(単位 千円)

款	項	目	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	
				手 数 料	1,785	1,493 88 157 47	口座振替手数料ほか
				委 託 料	25,377	19,205 2,602 2,198 1,372	下水道等使用料徴収 事務委託料ほか
				賃 借 料	712	712 0 0 0	事務機器リース代ほ か
				負 担 金	1,535	1,317 91 65 62	日本下水道協会負担 金ほか
				保 険 料	103	101 0 0 2	自動車保険料ほか
				公 課 費	12	12 0 0 0	自動車重量税
				貸倒引当金額 繰 入 額	1,131	955 60 11 105	
				雑 費	50	50 0 0 0	
		7 減価償却費	1,322,715	建 物 減価償却費	16,812	0 6,144 6,190 4,478	
				構 築 物 減価償却費	975,268	650,933 136,840 115,884 71,611	
				機 械 及 び 装 置 減価償却費	274,121	55,248 70,867 92,794 55,212	
				車 両 運 搬 具 減価償却費	206	206 0 0 0	

(単位 千円)

款	項	目	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	
				工具、器具 及び備品 減価償却費	521	111 296 114 0	
				無 形 固定資産 減価償却費	55,787	55,787 0 0 0	
		8 資産減耗費	813	固定資産 除 却 費	813	1 1 1 810	
		9 そ の 他 営業費用	50	そ の 他 営業費用	50	50 0 0 0	
	2	営業外費用	456,239				
		1 支払利息 及び企業債 取扱諸費	418,039	企業債利息	415,539	259,719 58,766 57,481 39,573	
				一時借入金 利 息	2,500	1,000 500 500 500	
		2 そ の 他 営業外費用	38,200	消費税及び 地方消費税	38,000	31,000 5,000 1,000 1,000	
				そ の 他 営業外費用	200	50 50 50 50	
	3	特別損失	3,772				
		1 固定資産 売却損	4	固定資産 売却損	4	1 1 1 1	
		2 過 年 度 損益修正損	3,768	過 年 度 損益修正損	3,700	2,000 700 500 500	過年度還付金ほか
				貸 倒 損 失	4	1 1 1 1	

(単位 千円)

款	項	目	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	
				貸 倒 れ に 係 る 消 費 税	64	40 15 4 5	
	4	予 備 費	6,000				
		1 予 備 費	6,000	予 備 費	6,000	3,000 1,000 1,000 1,000	
合		計	2,269,326				

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	説 明		備 考
				西 協 公 共	黒 田 庄 公 共	
1	資本的収入		1,167,702			
	1	企業債	282,300			
		1 企 業 債	282,300	213,000	49,200	0
						20,100
						公共下水道事業債 流域下水道事業債 農業集落排水事業債
	2	出資金	732,680			
		1 出 資 金	732,680	433,732	132,198	84,755
						81,995
	3	負担金	8,668			
		1 受 益 者 負 担 金	8,668	7,648	510	0
						510
						受益者負担金ほか
	4	固定資産売却代金	4			
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	4	1	1	1
						1
	5	補助金	143,750			
		1 補 助 金	143,750	98,300	25,800	0
						19,650
						社会資本整備総合交付金（浸水対策下水道事業、水質保全下水道事業） 農業集落排水事業補助金
	6	その他資本的収入	300			
		1 そ の 他 資 本 的 収 入	300	0	0	300
						0
						新規加入金
合	計		1,167,702			

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	説 明		備 考
				西 脇 公 共	黒 田 庄 公 共	
1	資本的支出		1,890,799			
	1	建設改良費	463,900			
		1 公共下水道事業費	400,572	320,572		未普及解消下水道事業 浸水対策下水道事業 水質保全下水道事業
				80,000		
				0		
				0		
		2 農業集落排水事業費	42,000	0		処理施設機能強化事業ほか
				0		
				42,000		
		3 流域下水道事業費	17,328	17,328		流域下水道建設負担金
				0		
				0		
		4 固定資産購入費	4,000	3,000		浸水対策事業用地購入費ほか
				1,000		
				0		
				0		
	2	企業債償還金	1,425,953			
		1 企業債償還金	1,425,953	841,637		
				233,808		
				200,017		
				150,491		
	3	国庫補助金返還金	75			
		1 国庫補助金返還金	75	1		
				1		
				1		
				72		
	4	投資	871			
		1 投資	871	0		生活排水処理事業基金積立金
				0		
				871		
				0		
合	計		1,890,799			

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)

(単位 千円)

(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	9,291
減価償却費	1,322,715
固定資産除却額等	817
退職給付引当金の増減額	△ 379
賞与引当金等の増減額	53
貸倒引当金の増減額	104
長期前受金戻入額	△ 591,331
受取利息及び受取配当金	△ 572
支払利息	418,039
未収金の増減額 (△は増加)	27,744
未払金の増減額	7,084
小計	1,193,565
利息及び配当金の受取額	572
利息の支払額	△ 418,039
業務活動によるキャッシュ・フロー	776,098
(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	△ 414,645
無形固定資産の取得による支出	△ 16,044
補助金による収入	133,102
受益者負担金による収入	8,026
固定資産売却による収入	4
その他資本的収入による収入	300
国庫補助金返還金による支出	△ 75
基金への支出	△ 871
未収金の増減額 (△は増加)	△ 8,221
未払金の増減額	33,397
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 265,027
(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	282,300
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
他会計からの出資による収入	732,680
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 410,973
資金増加額	100,098
資金期首残高	255,753
資金期末残高	355,851

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)		
本 年 度	損益勘定 支弁職員	—	10	82	40,421	24,423	64,926	19,717	84,643
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	3,128	2,783	5,911	1,656	7,567
	合 計	—	11	82	43,549	27,206	70,837	21,373	92,210
前 年 度	損益勘定 支弁職員	—	10	74	41,967	25,657	67,698	21,599	89,297
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	3,031	2,610	5,641	1,728	7,369
	合 計	—	11	74	44,998	28,267	73,339	23,327	96,666
比 較	損益勘定 支弁職員	—	0	8	△ 1,546	△ 1,234	△ 2,772	△ 1,882	△ 4,654
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	97	173	270	△ 72	198
	合 計	—	0	8	△ 1,449	△ 1,061	△ 2,502	△ 1,954	△ 4,456

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)
	本年度	1,896	0	5,160	2,440	0
	前年度	1,992	0	5,554	2,874	0
	比 較	△ 96	0	△ 394	△ 434	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)
本年度	16,113	369	324	900	4	
前年度	16,449	524	0	870	4	
比 較	△ 336	△ 155	324	30	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	△ 1,449	給与改定に伴う 増減分	86		給与改定の状況 給料の改定率 0.20%
		昇給に伴う増加 分	501		平均昇給率 1.17%
		その他の増減分	△ 2,036	異動による増減 分 △2,384千円 その他の増減分 348千円	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本 年 度 11 人 0 人 11 人 前 年 度 10 人 1 人 11 人 増 減 1 人 △1 人 0 人 採用・退職の状況等(異動を含む。) 採 用 2 人 退 職 2 人 採用予定 0 人 退職予定 0 人
職員手当	△ 1,061	制度改正に伴う 増減分	378		期末勤勉手当の改正 6 月 期 2.025→2.075月分 12 月 期 2.175→2.225月分
		その他の増減分	△ 1,439	給与改定に伴う 増減分 31千円 昇給に伴う増分 180千円 その他の増減分 △1,650千円	

(3) 給料及び職員手当の状況(給与改定後)

ア 職員1人当たり給与

区 分		行 政 職
平成29年1月1日現在	平均給料月額(円)	328,936
	平均給与月額(円)	388,992
	平均年齢(歳)	45.4
平成28年1月1日現在	平均給料月額(円)	340,252
	平均給与月額(円)	399,026
	平均年齢(歳)	47.5

イ 初任給

区 分	行 政 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度
		行 政 職 (円)
高 校 卒	150,500	150,500
大 学 卒	178,200	178,200

ウ 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
平成29年1月1日現在	8 級	1	9.1
	7 級		
	6 級	2	18.2
	5 級	2	18.2
	4 級	3	27.2
	3 級	2	18.2
	2 級	1	9.1
	1 級		
	計	11	100.0
平成28年1月1日現在	8 級	1	9.1
	7 級	1	9.1
	6 級	2	18.2
	5 級	1	9.1
	4 級	4	36.3
	3 級	1	9.1
	2 級		
	1 級	1	9.1
	計	11	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	職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	11	11	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	8	8	
	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)	7	7
5 号 給 (人)	0	0		
	比 率 (B) / (A) (%)	72.7	72.7	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	11	11	
	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)	2	2
		4 号 給 (人)	5	5
5 号 給 (人)	0	0		
	比 率 (B) / (A) (%)	63.6	63.6	

オ 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.075 (1.050)	2.225 (1.200)	4.300 (2.250)	有	
前 年 度	2.025 (-)	2.175 (-)	4.200 (-)	有	
一般会計の制度	2.075 (1.050)	2.225 (1.200)	4.300 (2.250)	有	

() 内は、再任用職員の実支給率

カ 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最 高 限 度 (月分)	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	25.55625	34.58250	49.59000	49.59000	定年前早期退職特例措置 (2~20%加算)	
一般会計の制度	25.55625	34.58250	49.59000	49.59000	定年前早期退職特例措置 (2~20%加算)	

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29年1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	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	損益勘定留保資金
上下水道料金等 システム更新事業	6,000	—	—	平成30年度	6,000	6,000

5 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	886,448,148	
	イ 建 物	787,798,576	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 274,592,759	513,205,817
	ウ 構 築 物	46,259,135,456	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 8,899,070,870	37,360,064,586
	エ 機 械 及 び 装 置	4,951,394,473	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 3,277,895,675	1,673,498,798
	オ 車 両 運 搬 具	3,073,768	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 1,587,050	1,486,718
	カ 工 具、器 具 及 び 備 品	8,592,757	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 7,295,459	1,297,298
	キ 建 設 仮 勘 定		485,000
	有 形 固 定 資 産 合 計		40,436,486,365
	(2) 無 形 固 定 資 産		
	ア 施 設 利 用 権	1,563,876,152	
	イ 電 話 加 入 権	1,403,174	
	無 形 固 定 資 産 合 計		1,565,279,326
	(3) 投 資		
	ア 投 資	115,227,452	
	投 資 合 計		115,227,452
	固 定 資 産 合 計		42,116,993,143
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金	355,850,656	
	(2) 未 収 金	200,097,193	
	貸 倒 引 当 金	△ 2,887,397	197,209,796
	流 動 資 産 合 計		553,060,452
	資 産 合 計		42,670,053,595

(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	17,971,691,417		
	企業債合計		17,971,691,417	
(2)	引当金			
	ア 退職給付引当金	97,295,000		
	引当金合計		97,295,000	
	固定負債合計			18,068,986,417
4	流動負債			
(1)	一時借入金			0
(2)	企業債			
	ア 建設改良等の財源に充てるための企業債	1,437,514,000		
	企業債合計		1,437,514,000	
(3)	未払金			154,744,779
(4)	引当金			
	ア 退職給付引当金	0		
	イ 賞与引当金	5,223,000		
	ウ 法定福利費引当金	984,000		
	引当金合計		6,207,000	
(5)	その他流動負債			50,000
	流動負債合計			1,598,515,779
5	繰延収益			
(1)	長期前受金額		23,800,572,763	
(2)	収益化累計繰延収益合計		△ 5,867,494,391	
	繰延収益合計			17,933,078,372
	負債合計			37,600,580,568

資本の部

6	資本金			
(1)	自己資本			
	ア 固有資本	281,240,680		
	イ 出資	1,427,590,000		
	ウ 繰入資本	3,063,183,517		
	自己資本合計		4,772,014,197	
	資本金合計			4,772,014,197
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	ア 受贈財産評価額	6,002,857		
	イ 補助金	292,774,683		
	ウ その他資本剰余金	603,592,210		
	資本剰余金合計		902,369,750	
(2)	利益剰余金			
	ア 当年度未処理欠損	604,910,920		
	利益剰余金合計		△ 604,910,920	
	剰余金合計			297,458,830
	資本金合計			5,069,473,027
	負債資本合計			42,670,053,595

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 8,797,622千円である。

(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 5,176千円である。

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 978千円である。

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	548,373	80,254	60,399	36,925	725,951
営業費用	1,025,857	273,948	292,853	181,602	1,774,260
営業損益	△477,484	△193,694	△232,454	△144,677	△1,048,309
経常損益	11,760	2,602	2,466	1,948	18,776
セグメント資産	28,255,138	5,963,572	5,174,354	3,276,990	42,670,054
セグメント負債	24,888,594	5,029,283	4,829,017	2,853,687	37,600,581
(その他の項目)					
他会計負担金	421,463	140,359	125,842	94,497	782,161
他会計補助金	0	14,981	68,088	32,374	115,443
出 資 金	433,732	132,198	84,755	81,995	732,680
減価償却費	762,285	214,147	214,982	131,301	1,322,715
受取利息	1	0	571	0	572
支払利息	260,719	59,266	57,981	40,073	418,039
特別利益	4	3	3	3	13
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	316,652	75,148	0	38,889	430,689

4 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1 年内 338千円

1 年超 0千円

計 338千円

6 平成28年度西脇市下水道事業予定損益計算書（前年度分）
 （平成28年4月1日から平成29年3月31日まで）（単位 円）

1	営業収益			
(1)	使用料	670,870,368		
(2)	雨水処理負担金	54,980,000		
(3)	その他営業収益	395,475	726,245,843	
2	営業費用			
(1)	管渠費	57,629,645		
(2)	処理場費	134,587,352		
(3)	流域下水道維持管理負担金	132,507,408		
(4)	雨水管渠費	11,886,524		
(5)	雨水ポンプ場費	11,460,225		
(6)	業務及び総係費	92,058,839		
(7)	減価償却費	1,321,058,000		
(8)	資産減耗費	26,000		
(9)	その他営業費用	46,297	1,761,260,290	
	営業損失			1,035,014,447
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	566,000		
(2)	他会計負担金	755,529,000		
(3)	他会計補助金	115,019,000		
(4)	長期前受金戻入	591,161,000		
(5)	その他営業外収益	10,856	1,462,285,856	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	447,867,000		
(2)	その他営業外費用	5,554,927	453,421,927	1,008,863,929
	経常利益			△ 26,150,518
5	特別利益			
(1)	過年度損益修正益	24,242,867		
(2)	引当金戻入	22,938,000	47,180,867	
6	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	3,318,741		
(2)	その他特別損失	7,387,000	10,705,741	
7	予備費用			
(1)	予備費	6,000,000	6,000,000	30,475,126
	当年度純利益			4,324,608
	前年度繰越欠損金			618,526,535
	その他未処分利益剰余金変動額			0
	当年度未処理欠損金			614,201,927

7 平成28年度西脇市下水道事業予定貸借対照表

(平成29年3月31日)

資 産 の 部

1	固 定 資 産			
	(1) 有 形 固 定 資 産			
	ア 土 地		882,448,148	
	イ 建 物	787,798,576		
	減価償却累計額	△ 257,780,759	530,017,817	
	ウ 構 築 物	45,846,045,525		
	減価償却累計額	△ 7,923,802,870	37,922,242,655	
	エ 機 械 及 び 装 置	4,882,266,397		
	減価償却累計額	△ 3,003,774,675	1,878,491,722	
	オ 車 両 運 搬 具	3,073,768		
	減価償却累計額	△ 1,381,050	1,692,718	
	カ 工 具、器 具 及 び 備 品	8,592,757		
	減価償却累計額	△ 6,774,459	1,818,298	
	キ 建 設 仮 勘 定		72,879,406	
	有形固定資産合計			41,289,590,764
	(2) 無 形 固 定 資 産			
	ア 施 設 利 用 権		1,603,618,708	
	イ 電 話 加 入 権		1,403,174	
	無形固定資産合計			1,605,021,882
	(3) 投 資			
	ア 投 資		114,356,452	
	投資合計			114,356,452
	固定資産合計			43,008,969,098
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		255,753,044	
	(2) 未 収 金		219,619,819	
	貸倒引当金	△ 2,783,252	216,836,567	
	流動資産合計			472,589,611
	資 産 合 計			43,481,558,709

負債の部

3	固定負債	債		
(1)	企業債	債		
	ア 建設改良等の財源に充てるための企業債	債	19,126,909,417	
	企業債合計	債		19,126,909,417
(2)	リース債	債		0
(3)	引当金	債		
	ア 退職給付引当金	債	97,295,000	
	引当金合計	債		97,295,000
	固定負債合計	債		19,224,204,417
4	流動負債	債		
(1)	一時借入金	債		0
(2)	企業債	債		
	ア 建設改良等の財源に充てるための企業債	債	1,425,949,000	
	企業債合計	債		1,425,949,000
(3)	リース債	債		0
(4)	未払金	債		114,263,679
(5)	引当金	債		
	ア 退職給付引当金	債	379,000	
	イ 賞与引当金	債	5,176,000	
	ウ 法定福利費引当金	債	978,000	
	引当金合計	債		6,533,000
(6)	その他流動負債	債		50,000
	流動負債合計	債		1,546,795,679
5	繰延収益	債		
(1)	長期前受金額	債	23,675,016,310	
(2)	収益化累計繰延収益	債	△ 5,291,959,717	
	繰延収益合計	債		18,383,056,593
	負債合計	債		39,154,056,689

資本の部

6	資本	金		
(1)	自己資本	金		
	ア 固有資本	金	281,240,680	
	イ 出資	金	694,910,000	
	ウ 繰入資本	金	3,063,183,517	
	自己資本合計	金		4,039,334,197
	資本金合計	金		4,039,334,197
7	剰余金	金		
(1)	資本剰余金	金		
	ア 受贈財産評価額	金	6,002,857	
	イ 補助	金	292,774,683	
	ウ その他資本剰余金	金	603,592,210	
	資本剰余金合計	金		902,369,750
(2)	利益剰余金	金		
	ア 当年度未処理欠損	金	614,201,927	
	利益剰余金合計	金		△ 614,201,927
	剰余金合計	金		288,167,823
	資本合計	金		4,327,502,020
	負債資本合計	金		43,481,558,709

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
-------	-----

ウ リース資産

(ア) 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

(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 8,309,631千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

平成28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89千円である。

イ 賞与引当金の取崩し

平成28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 5,270千円である。

ウ 法定福利費引当金の取崩し

平成28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 992千円である。

エ 貸倒引当金の取崩し

平成28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 876千円である。

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28年度予定（平成28年4月1日から平成29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	548,732	80,521	59,013	37,980	726,246
営業費用	1,012,680	270,149	297,475	180,956	1,761,260
営業損益	△463,948	△189,628	△238,462	△142,976	△1,035,014
経常損益	△25,243	△132	△2,241	1,465	△26,151
セグメント資産	28,625,973	6,098,673	5,387,412	3,369,501	43,481,559
セグメント負債	25,700,030	5,297,522	5,127,830	3,028,675	39,154,057
(その他の項目)					
他会計負担金	445,894	142,204	127,082	95,329	810,509
他会計補助金	0	11,716	70,976	32,327	115,019
出 資 金	412,263	123,645	78,254	80,748	694,910
減価償却費	759,599	211,147	218,828	131,484	1,321,058
受取利息	1	0	565	0	566
支払利息	278,513	63,590	62,552	43,212	447,867
特別利益	31,934	5,556	4,932	4,759	47,181
特別損失	1,893	2,778	828	5,207	10,706
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	178,733	164,852	0	42,593	386,178

4 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1 年内 675千円

1 年超 338千円

計 1,013千円