

議案第36号

平成28年度西脇市下水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 平成28年度西脇市下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。

（業務の予定量の補正）

第2条 平成28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) 年間総処理水量	3,582,000 m <sup>3</sup>	151,000 m <sup>3</sup>	3,733,000 m <sup>3</sup>
西脇地区公共	2,619,000 m <sup>3</sup>	151,000 m <sup>3</sup>	2,770,000 m <sup>3</sup>
(3) 1日平均処理水量	9,814 m <sup>3</sup>	414 m <sup>3</sup>	10,228 m <sup>3</sup>
西脇地区公共	7,175 m <sup>3</sup>	414 m <sup>3</sup>	7,589 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業			
公共下水道事業	317,711千円	△25,000千円	292,711千円
農業集落排水事業	59,000千円	△13,000千円	46,000千円

（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 下水道事業収益	2,305,131	△12,582	2,292,549
第1項 営業収益	757,916	22,000	779,916
第2項 営業外収益	1,547,206	△81,920	1,465,286
第3項 特別利益	9	47,338	47,347

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	2,305,131	△19,765	2,285,366
第1項 営業費用	1,802,508	△13,176	1,789,332
第2項 営業外費用	493,045	△13,976	479,069
第3項 特別損失	3,578	7,387	10,965

(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 726,398千円は、過年度分損益勘定留保資金 432千円及び当年度分損益勘定留保資金 725,966千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 733,425千円は、過年度分損益勘定留保資金 432千円及び当年度分損益勘定留保資金 732,993千円」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	1,081,526	△44,255	1,037,271
第1項 企業債	220,400	△10,550	209,850
第2項 出資金	703,136	△8,226	694,910
第4項 補助金	148,500	△26,251	122,249
第5項 その他資本的収入	300	772	1,072

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	1,807,924	△37,228	1,770,696
第1項 建設改良費	406,200	△38,000	368,200
第3項 投資	865	772	1,637

(企業債の補正)

第5条 予算第5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	168,600	159,950	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。
農 業 集 落 排 水 事 業	24,900	23,000			

（他会計からの補助金の補正）

第6条 予算第9条中「130,487千円」を「115,019千円」に改める。

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 当 年 度 予 定 貸 借 対 照 表

1 平成28年度西脇市下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	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	2,305,131		△ 12,582		2,292,549					
	1	営業	757,916		22,000		779,916					
		1 使用料	702,540		22,000		724,540	使用料	22,000		22,000	
											0	
											0	
											0	
	2	営業外	1,547,206		△ 81,920		1,465,286					
		2 他会計 負担金	824,532		△ 69,003		755,529	一般会計 負担金	△ 69,003		△ 69,028	
											11	
											9	
											5	
		3 他会計 補助金	130,487		△ 15,468		115,019	一般会計 補助金	△ 15,468		0	
											△ 10,000	
											△ 4,568	
											△ 900	
		4 長期受 戻金入	591,610		△ 449		591,161	長期受 戻金入	△ 449		△ 127	
											△ 327	
											△ 15	
											20	
		6 消費税及 び地方 消費税 還付金	0		3,000		3,000	消費税及 び地方 消費税 還付金	3,000		0	
											2,000	
											0	
											1,000	
	3	特別利益	9		47,338		47,347					
		1 過年度 損修正 益	1		24,408		24,409	過年度 損修正 益	24,408		15,524	
											3,435	
											2,811	
											2,638	
		2 引当金 戻入	8		22,930		22,938	退職給付 引当金 戻入	22,930		16,573	
											2,119	
											2,119	
											2,119	
合		計	2,305,131		△ 12,582		2,292,549					

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		2,305,131	△ 19,765	2,285,366				
	1	営業費用	1,802,508	△ 13,176	1,789,332				
		3 流域下水道維持管理負担金	153,190	△ 10,082	143,108	負担金	△ 10,082	△ 10,082 0 0 0	
		7 減価却費	1,324,152	△ 3,094	1,321,058	構築物減価却費	△ 4,419	△ 827 △ 3,609 △ 4 21	
						機械及び装置減価却費	1,567	△ 244 1,811 0 0	
						無形固定資産減価却費	△ 242	△ 242 0 0 0	
	2	営業外費用	493,045	△ 13,976	479,069				
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	451,845	△ 3,978	447,867	企業債利息	△ 3,978	△ 2,663 △ 1,244 0 △ 71	
		2 その他営業費用	41,200	△ 9,998	31,202	消費税及び地方消費税	△ 9,998	△ 1,000 △ 7,999 0 △ 999	
	3	特別損失	3,578	7,387	10,965				
		2 その他特別損失	0	7,387	7,387	その他特別損失	7,387	0 2,304 360 4,723	
合	計		2,305,131	△ 19,765	2,285,366				

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	
1	資本的収入	1,081,526	△ 44,255	1,037,271			
	1 企業債	220,400	△ 10,550	209,850			
	1 企 業 債	220,400	△ 10,550	209,850	△ 1,350		
					△ 7,300		
					0		
					△ 1,900		
	2 出資金	703,136	△ 8,226	694,910			
	1 出 資 金	703,136	△ 8,226	694,910	△ 710		
					△ 2,944		
					0		
					△ 4,572		
	4 補助金	148,500	△ 26,251	122,249			
	1 補 助 金	148,500	△ 26,251	122,249	△ 12,940		
					△ 2,060		
					0		
					△ 11,251		
	5 その他資本的収入	300	772	1,072			
	1 そ の 他 資本的収入	300	772	1,072	0		
					0		
					772		
					0		
合	計	1,081,526	△ 44,255	1,037,271			

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		1,807,924	△ 37,228	1,770,696			
	1	建設改良費	406,200	△ 38,000	368,200			
		1 公共下水道 事業費	317,711	△ 25,000	292,711	△ 15,000		
						△ 10,000		
						0		
						0		
		2 農業集落排水 事業費	59,000	△ 13,000	46,000	0		
						0		
						0		
						△ 13,000		
	3	投資	865	772	1,637			
		1 投資	865	772	1,637	0		
						0		
						772		
						0		
合		計	1,807,924	△ 37,228	1,770,696			

2 平成28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28年4月1日から平成29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	8,207	△ 3,883	4,324
減価償却費	1,324,152	△ 3,094	1,321,058
資産減耗費 (特別損失分含む。)	26	7,387	7,413
退職給付引当金の増減額	△ 89	△ 22,930	△ 23,019
賞与引当金の増減額	△ 95	0	△ 95
法定福利費引当金の増減額	△ 14	0	△ 14
貸倒引当金の増減額	△ 457	0	△ 457
長期前受金戻入額	△ 591,610	449	△ 591,161
受取利息及び受取配当金	△ 566	0	△ 566
支払利息	451,845	△ 3,978	447,867
未収金の増減額 (△は増加)	△ 42,484	△ 26,414	△ 68,898
未払金の増減額	△ 25,768	△ 15,251	△ 41,019
小 計	1,123,147	△67,714	1,055,433
利息及び配当金の受取額	566	0	566
利息の支払額	△ 451,845	3,978	△ 447,867
業務活動によるキャッシュ・フロー	671,868	△63,736	608,132
(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	△ 396,355	35,185	△ 361,170
無形固定資産の取得による支出	△ 25,008	0	△ 25,008
補助金による収入	139,660	△ 24,306	115,354
受益者負担金による収入	8,509	0	8,509
一般会計からの繰入金による収入	2,340	0	2,340
基金への支出	△ 865	△ 772	△ 1,637
その他資本的収入による収入	300	772	1,072
未収金の増減額 (△は増加)	△ 25,931	11,662	△ 14,269
未払金の増減額	36,543	△ 15,800	20,743
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 260,807	6,741	△ 254,066
(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	260,300	△ 10,550	249,750
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	△ 1,400,859	0	△ 1,400,859
他会計からの出資による収入	703,136	△ 8,226	694,910
リース債務の返済による支出	△15	0	△15
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 437,438	△ 18,776	△ 456,214
資金増加額	△ 26,377	△ 75,771	△ 102,148
資金期首残高	357,901	0	357,901
資金期末残高	331,524	△ 75,771	255,753

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

## 資本の部

6	資本金			
(1)	自己資本			
	ア 固有資本	281,240,680		
	イ 出資	694,910,000		
	ウ 繰入資本	3,063,183,517		
	自己資本合計		4,039,334,197	
	資本金合計			4,039,334,197
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	ア 受贈財産評価額	6,002,857		
	イ 補助	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	614,201,927		
	利益剰余金合計		△ 614,201,927	
	剰余金合計			288,167,823
	資本金合計			4,327,502,020
	負債資本合計			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