

議案第19号

令和3年度西脇市下水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和3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 令和3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	3,562,000 m ³	△62,000 m ³	3,500,000 m ³
西脇地区公共	2,649,000 m ³	△35,000 m ³	2,614,000 m ³
黒田庄地区公共	423,000 m ³	△16,000 m ³	407,000 m ³
西脇地区農集	286,000 m ³	△9,000 m ³	277,000 m ³
黒田庄地区農集	204,000 m ³	△2,000 m ³	202,000 m ³
(3) 1日平均有収水量	9,759 m ³	△170 m ³	9,589 m ³
西脇地区公共	7,257 m ³	△95 m ³	7,162 m ³
黒田庄地区公共	1,159 m ³	△44 m ³	1,115 m ³
西脇地区農集	784 m ³	△25 m ³	759 m ³
黒田庄地区農集	559 m ³	△6 m ³	553 m ³
(4) 主要な建設改良事業			
公共下水道事業	210,349千円	△18,000千円	192,349千円
農業集落排水事業	60,000千円	△10,000千円	50,000千円

（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	2,002,041	△26,799	1,975,242
第1項 営業収益	816,564	△16,530	800,034
第2項 営業外収益	1,180,354	△14,639	1,165,715
第3項 特別利益	5,123	4,370	9,493

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	2,003,309	△23,684	1,979,625
第1項 営業費用	1,647,502	△21,593	1,625,909
第2項 営業外費用	333,965	△2,331	331,634
第3項 特別損失	15,842	240	16,082

(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 643,127千円は、当年度分消費税資本的収支調整額18,325千円、過年度分損益勘定留保資金16,640千円及び当年度分損益勘定留保資金 608,162千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 659,047千円は、当年度分消費税資本的収支調整額16,299千円、過年度分損益勘定留保資金16,641千円及び当年度分損益勘定留保資金 626,107千円」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	1,163,630	△51,814	1,111,816
第1項 企業債	190,800	△26,200	164,600
第2項 出資金	849,092	△14,605	834,487
第3項 負担金	9,934	1,798	11,732
第6項 投資	50,000	△13,328	36,672
第7項 その他資本的収入	600	521	1,121

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	1,806,757	△35,894	1,770,863
第1項 建設改良費	327,049	△36,825	290,224
第4項 投資	881	931	1,812

(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	124,700	107,400	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	56,600	47,800			
農 業 集 落 排 水 事 業	9,500	9,400			

(他会計からの補助金の補正)

第6条 予算第9条中「37,326千円」を「39,406千円」に改める。

令和4年2月25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3年度西脇市下水道事業会計補正予算（第2号）実施計画

収 入

(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	下水道事業収益		2,002,041	△ 26,799	1,975,242				
	1	営業収益	816,564	△ 16,530	800,034				
		1 使用料	752,509	△ 14,629	737,880	使用料	△ 14,629	△ 8,200 △ 4,300 △ 2,200 71	
		2 雨水処理負担金	63,768	△ 2,079	61,689	雨水処理負担金	△ 2,079	△ 2,060 △ 19 0 0	
		3 その他営業収益	287	178	465	手数料	150	150 0 0 0	
						雑収益	28	28 0 0 0	
	2	営業外収益	1,180,354	△ 14,639	1,165,715				
		2 他会計負担金	606,224	△ 20,200	586,024	一般会計負担金	△ 20,200	△ 24,678 7,033 △ 994 △ 1,561	
		3 他会計補助金	37,326	2,080	39,406	一般会計補助金	2,080	0 0 1,300 780	
		5 長期前戻受金入	536,507	3,481	539,988	長期前戻受金入	3,481	5,611 29 △ 593 △ 1,566	
	3	特別利益	5,123	4,370	9,493				
		2 過年度損修正益	1	4,370	4,371	過年度損修正益	4,370	4,030 0 340 0	
合	計		2,002,041	△ 26,799	1,975,242				

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		2,003,309	△ 23,684	1,979,625				
	1	営業費用	1,647,502	△ 21,593	1,625,909				
		1 管渠費	59,137	△ 4,800	54,337	動力費	△ 300	0 0 △ 300 0	
						修繕費	△ 2,100	△ 600 0 △ 500 △ 1,000 △ 1,900	
						委託料	△ 1,900	0 0 0	
						工事費	△ 500	△ 500 0 0 0	
		2 処理場費	132,920	△ 5,200	127,720	備用品費	△ 700	0 0 △ 700 0	
						動力費	△ 1,500	0 0 0 △ 1,500	
						修繕費	△ 3,000	0 0 △ 3,000 0	
		3 流域下水道維持管理負担金	150,983	△ 8,587	142,396	負担金	△ 8,587	△ 8,587 0 0 0	
		5 雨水ポンプ場	11,857	△ 2,000	9,857	動力費	△ 700	△ 700 0 0 0	
						修繕費	△ 1,000	△ 1,000 0 0 0	
						委託料	△ 300	△ 300 0 0 0	

款	項	目	既 予 定 額	補 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	
		6 業務及び 総係費	73,740	6,976	80,716	退職 給付費	5,577	3,889 844 0 844 35 0 0 0	
		7 減価 償却費	1,206,170	△ 7,982	1,198,188	構築物減 価償却費	△ 3,569	△ 1,707 △ 1,420 △ 118 △ 324	
						機械及び 装置減 価償却費	△ 4,177	0 △ 20 △ 1,565 △ 2,592	
						無形固定 資産減 価償却費	△ 236	△ 236 0 0 0	
		2 営業外費用	333,965	△ 2,331	331,634				
		1 支払利息 及び 企業債 取扱諸費	291,765	△ 2,331	289,434	企 業 債 利 息	△ 2,331	△ 1,563 △ 648 △ 4 △ 116	
		3 特別損失	15,842	240	16,082				
		2 過年度損 益修正損	3,838	240	4,078	過年度損 益修正損	240	80 90 70 0	
合		計	2,003,309	△ 23,684	1,979,625				

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		1,163,630	△ 51,814	1,111,816			
	1	企業債	190,800	△ 26,200	164,600			
		1 企 業 債	190,800	△ 26,200	164,600	△ 13,000		
						△ 13,100		
						0		
						△ 100		
	2	出資金	849,092	△ 14,605	834,487			
		1 出 資 金	849,092	△ 14,605	834,487	△ 5,771		
						△ 11,680		
						4,847		
						△ 2,001		
	3	負担金	9,934	1,798	11,732			
		2 工 事 負 担 金	0	1,798	1,798	1,798		
						0		
						0		
						0		
	5	補助金	63,200	0	63,200			
		1 補 助 金	63,200	0	63,200	3,300		
						△ 3,300		
						0		
						0		
	6	投資	50,000	△ 13,328	36,672			
		1 投 資	50,000	△ 13,328	36,672	0		
						0		
						△ 13,328		
						0		
	7	その他資本的収入	600	521	1,121			
		1 そ の 他 資 本 的 収 入	600	521	1,121	0		
						0		
						521		
						0		
合		計	1,163,630	△ 51,814	1,111,816			

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		1,806,757	△ 35,894	1,770,863			
	1	建設改良費	327,049	△ 36,825	290,224			
		1 公共下水道 事業費	210,349	△ 18,000	192,349	0	△ 18,000	
						0		
						0		
		2 農業集落排水 事業費	60,000	△ 10,000	50,000	0	△ 10,000	
						0		
						0		
		3 流域下水道 事業費	56,700	△ 8,825	47,875	△ 8,825		
						0		
						0		
						0		
	4	投資	881	931	1,812			
		1 投資	881	931	1,812	0		
						0		
						931		
						0		
合		計	1,806,757	△ 35,894	1,770,863			

2 令和3年度西脇市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和3年4月1日から令和4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	3,903	△ 5,348	△ 1,445
減価償却費	1,206,170	△ 7,982	1,198,188
固定資産除却額等	12,008	240	12,248
退職給付引当金の増減額	0	5,577	5,577
賞与引当金等の増減額	△ 72	0	△ 72
貸倒引当金の増減額	367	1,300	1,667
長期前受金戻入額等	△ 541,617	△ 3,548	△ 545,165
受取利息及び受取配当金	△ 282	0	△ 282
支払利息	291,765	△ 2,331	289,434
未収金の増減額 (△は増加)	△ 24,639	2,363	△ 22,276
未払金の増減額	△ 53,204	3,402	△ 49,802
その他流動負債の増減額	49	0	49
小 計	894,448	△ 6,327	888,121
利息及び配当金の受取額	282	0	282
利息の支払額	△ 291,765	2,331	△ 289,434
業務活動によるキャッシュ・フロー	602,965	△ 3,996	598,969
(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	△ 333,090	25,728	△ 307,362
無形固定資産の取得による支出	△ 51,545	8,022	△ 43,523
補助金による収入	89,256	△ 162	89,094
工事負担金による収入	0	1,798	1,798
受益者負担金による収入	9,934	0	9,934
固定資産売却による収入	4	0	4
基金の取り崩しによる収入	45,454	△ 12,116	33,338
その他資本的収入による収入	600	521	1,121
国庫補助金返還金による支出	△ 4	0	△ 4
基金への支出	△ 881	△ 931	△ 1,812
未収金の増減額 (△は増加)	△ 33,196	730	△ 32,466
未払金の増減額	△ 91,395	△ 11,265	△ 102,660
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 364,863	12,325	△ 352,538
(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	240,800	△ 26,200	214,600
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	△ 1,478,823	0	△ 1,478,823
他会計からの出資による収入	853,492	△ 14,605	838,887
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 384,531	△ 40,805	△ 425,336
資金増加額	△ 146,429	△ 32,476	△ 178,905
資金期首残高	505,348	0	505,348
資金期末残高	358,919	△ 32,476	326,443

3 令和3年度西脇市下水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

資 産 の 部			
1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
ア	土 地		884,599,548
イ	建 物	787,798,576	
	減価償却累計額	△ 336,460,325	451,338,251
ウ	構 築 物	46,912,080,641	
	減価償却累計額	△ 12,826,090,351	34,085,990,290
エ	機 械 及 び 装 置	4,903,632,125	
	減価償却累計額	△ 3,867,351,660	1,036,280,465
オ	車 両 運 搬 具	2,763,996	
	減価償却累計額	△ 2,626,462	137,534
カ	工 具、器 具 及 び 備 品	13,469,970	
	減価償却累計額	△ 10,917,994	2,551,976
キ	建 設 仮 勘 定		93,254,726
	有形固定資産合計		36,554,152,790
(2) 無 形 固 定 資 産			
ア	施 設 利 用 権		1,497,778,880
イ	電 話 加 入 権		1,404,000
	無形固定資産合計		1,499,182,880
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
ア	投 資		61,317,468
	投資その他の資産合計		61,317,468
	固 定 資 産 合 計		38,114,653,138
2 流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		326,442,567
(2)	未 収 金	152,012,459	
	貸倒引当金	△ 2,792,730	149,219,729
	流 動 資 産 合 計		475,662,296
	資 産 合 計		38,590,315,434

		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	12,697,153,967		
	企業債合計		12,697,153,967	
(2)	引当金			
	ア 退職給付引当金	55,212,000		
	引当金合計		55,212,000	
	固定負債合計			12,752,365,967
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	1,500,516,000		
	企業債合計		1,500,516,000	
(3)	未払金			119,170,817
(4)	引当金			
	ア 退職給付引当金	513,000		
	イ 賞与引当金	3,673,000		
	ウ 法定福利費引当金	728,000		
	引当金合計		4,914,000	
(5)	その他流動負債			50,000
	流動負債合計			1,624,650,817
5	繰延収益			
(1)	長期前受			24,646,556,776
(2)	収益化累計			△ 8,439,884,381
	繰延収益合計			16,206,672,395
	負債合計			30,583,689,179
		資本の部		
6	資本			
(1)	自己資本			
	ア 固有資本	281,240,680		
	イ 出資	4,492,951,448		
	ウ 繰入資本	3,062,463,525		
	自己資本合計		7,836,655,653	
	資本合計			7,836,655,653
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	ア 受贈財産評価	3,008,000		
	イ 補助	287,839,632		
	ウ その他資本剰余金	190,766,315		
	資本剰余金合計		481,613,947	
(2)	利益剰余金			
	ア 当年度未処理欠損	311,643,345		
	利益剰余金合計		△ 311,643,345	
	剰余金合計			169,970,602
	資本合計			8,006,626,255
	負債資本合計			38,590,315,434

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10,988,997千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和3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3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3,574千円である。

ウ 法定福利費引当金の取崩し

令和3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698千円である。

エ 貸倒引当金の取崩し

令和3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863千円である。

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

令和3年度予定（令和3年4月1日から令和4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	565,300	79,463	49,854	38,334	732,951
営業費用	998,694	232,177	227,635	134,499	1,593,005
営業損益	△433,394	△152,714	△177,781	△96,165	△860,054
経常損益	△1,932	2,729	8,953	1,449	11,199
セグメント資産	25,941,380	5,405,860	4,427,123	2,815,952	38,590,315
セグメント負債	21,022,021	3,908,554	3,639,039	2,014,075	30,583,689
(その他の項目)					
他会計負担金	327,317	120,068	124,549	75,779	647,713
他会計補助金	0	0	23,626	15,780	39,406
出 資 金	430,102	159,347	132,350	112,688	834,487
減価償却費	769,910	174,342	167,736	86,200	1,198,188
受取利息	1	0	281	0	282
支払利息	189,007	37,056	37,953	25,418	289,434
特別利益	3,673	3	5,422	3	9,101
特別損失	1,968	764	12,534	480	15,746
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	237,249	68,182	36,363	9,091	350,885