

議案第 109号

平成29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29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
(4) 主要な建設改良事業 公共下水道事業	400,698千円	70千円	400,768千円

（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	2,272,679	581	2,273,260
第2項 営業外収益	1,492,219	581	1,492,800

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	2,272,679	581	2,273,260
第1項 営業費用	1,806,668	581	1,807,249

（資本的収入及び支出の補正）

第4条 予算第4条に定めた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	1,167,828	70	1,167,898
第2項 出資金	732,806	70	732,876

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	1,890,925	70	1,890,995
第1項 建設改良費	464,026	70	464,096

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正)
 第5条 予算第9条第1号中「95,689千円」を「96,340千円」に改める。

(他会計からの補助金の補正)
 第6条 予算第10条中「115,443千円」を「115,586千円」に改める。

平成29年12月8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 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2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	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	2,272,679	581	2,273,260				
	2	営業外収益	1,492,219	581	1,492,800				
		2 他会計 負担金	784,862	438	785,300	一般会計 負担金	438	438	
					0				
					0				
					0				
		3 他会計 補助金	115,443	143	115,586	一般会計 補助金	143	0	
					0				
					76				
					67				
合		計	2,272,679	581	2,273,260				

支 出

(単位 千円)

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	
1	下水道事業費用		2,272,679	581	2,273,260				
	1	営業費用	1,806,668	581	1,807,249				
		1 管渠費	64,733	74	64,807	手 当 等	42	42 0 0 0	
						賞 引 繰 当 入 与 金 額	13	13 0 0 0	
						法 福 利 定 費	14	14 0 0 0	
						法 福 引 繰 利 当 入 定 費 金 額	5	5 0 0 0	
		6 業務及び 総係費	95,232	507	95,739	給 料	44	39 0 0 5	
						手 当 等	286	209 0 42 35	
						賞 引 繰 当 入 与 金 額	77	52 0 13 12	
						法 福 利 定 費	70	45 0 15 10	
						法 福 引 繰 利 当 入 定 費 金 額	30	19 0 6 5	
合	計		2,272,679	581	2,273,260				

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 協 公 共	黒 田 庄 公 共	西 協 農 集	黒 田 庄 農 集	
1	資本的収入		1,167,828	70	1,167,898					
	2	出資金	732,806	70	732,876					
		1 出 資 金	732,806	70	732,876			70		
								0		
								0		
								0		
合		計	1,167,828	70	1,167,898					

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 協 公 共	黒 田 庄 公 共	西 協 農 集	黒 田 庄 農 集	
1	資本的支出		1,890,925	70	1,890,995					
	1	建設改良費	464,026	70	464,096					
		1 公 共 下 水 道 事 業 費	400,698	70	400,768			70		
								0		
								0		
								0		
合		計	1,890,925	70	1,890,995					

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	0	9,291
減価償却費	1,322,715	0	1,322,715
固定資産除却額等	817	0	817
退職給付引当金の増減額	△ 379	0	△ 379
賞与引当金等の増減額	60	142	202
貸倒引当金の増減額	104	0	104
長期前受金戻入額	△ 591,331	0	△ 591,331
受取利息及び受取配当金	△ 572	0	△ 572
支払利息	418,039	0	418,039
未収金の増減額 (△は増加)	△ 24,800	0	△ 24,800
未払金の増減額	△ 10,760	0	△ 10,760
小 計	1,123,184	142	1,123,326
利息及び配当金の受取額	572	0	572
利息の支払額	△ 418,039	0	△ 418,039
業務活動によるキャッシュ・フロー	705,717	142	705,859
(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	△ 511,517	△ 70	△ 511,587
無形固定資産の取得による支出	△ 16,044	0	△ 16,044
補助金による収入	173,467	0	173,467
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	0	300
国庫補助金返還金による支出	△ 75	0	△ 75
基金への支出	△ 871	0	△ 871
未収金の増減額 (△は増加)	4,648	0	4,648
未払金の増減額	△ 80,221	0	△ 80,221
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 422,283	△ 70	△ 422,353
(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	0	334,000
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	△ 1,425,953	0	△ 1,425,953
他会計からの出資による収入	737,487	70	737,557
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 354,466	70	△ 354,396
資金増加額	△ 71,032	142	△ 70,890
資金期首残高	414,744	0	414,744
資金期末残高	343,712	142	343,854

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)			
補正後	損益勘定 支弁職員	—	10	82	40,465	27,334	67,881	20,696	88,577
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	3,225	2,829	6,054	1,709	7,763
	合 計	—	11	82	43,690	30,163	73,935	22,405	96,340
補正前	損益勘定 支弁職員	—	10	82	40,421	26,916	67,419	20,577	87,996
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	3,214	2,783	5,997	1,696	7,693
	合 計	—	11	82	43,635	29,699	73,416	22,273	95,689
比 較	損益勘定 支弁職員	—	0	0	44	418	462	119	581
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	11	46	57	13	70
	合 計	—	0	0	55	464	519	132	651

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)
	補正後	2,089	0	6,320	2,440	0
	補正前	2,089	0	6,320	2,440	0
	比 較	0	0	0	0	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)
	補正後	17,477	369	324	1,140	4
	補正前	17,013	369	324	1,140	4
比 較	464	0	0	0	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	55	給与改定に伴う増減分	78		給与改定の状況 給料の改定率 0.18% 給与改定実施時期 平成29年4月1日
		その他の増減分	△ 23	その他の増減分 △ 23千円	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 補正後 11人 0人 11人 補正前 11人 0人 11人 増減 0人 0人 0人 採用・退職の状況等 (異動を含む。) 採用 0人 退職 0人
職員手当	464	その他の増減分	464	給与改定に伴う増減分 361千円 その他の増減分 103千円	期末勤勉手当の改正 12月期 勤勉手当 0.85月分→0.95月分 年間支給割合 4.30月分→4.40月分

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与 (平成29年11月1日現在)

区 分		行 政 職
給 与 改 定 後	平均給料月額 (円)	321,036
	平均給与月額 (円)	412,747
	平均年齢 (歳)	45.0
給 与 改 定 前	平均給料月額 (円)	320,518
	平均給与月額 (円)	412,107
	平均年齢 (歳)	45.0

イ 初任給 (給与改定後)

区 分	行 政 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度
		行 政 職 (円)
高 校 卒	151,500	151,500
大 学 卒	179,200	179,200

4 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	886,563,548	
	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	46,181,205,444	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 8,899,068,066</u>	37,282,137,378
	エ 機 械 及 び 装 置	5,017,488,077	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,277,652,941</u>	1,739,835,136
	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>△ 7,533,765</u>	1,303,220
	キ 建 設 仮 勘 定		502,000
	有 形 固 定 資 産 合 計		40,424,726,193
	(2) 無 形 固 定 資 産		
	ア 施 設 利 用 権	1,561,683,795	
	イ 電 話 加 入 権	1,404,000	
	無 形 固 定 資 産 合 計		1,563,087,795
	(3) 投 資		
	ア 投 資	114,778,765	
	投 資 合 計		114,778,765
	固 定 資 産 合 計		42,102,592,753
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		343,853,844
	(2) 未 収 金	200,746,203	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 3,024,294</u>	197,721,909
	流 動 資 産 合 計		541,575,753
	資 産 合 計		42,644,168,506

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	
			17,942,943,583
	企業債合計		17,942,943,583
(2)	引当金	計	
	ア 退職給付引当金	計	97,295,000
	引当金合計		97,295,000
	固定負債合計		18,040,238,583
4	流動負債	債	
(1)	一時借入	金	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	
			1,437,514,000
	企業債合計		1,437,514,000
(3)	未払金		154,769,709
(4)	引当金	計	
	ア 退職給付引当金	計	0
	イ 賞与引当金	計	5,326,000
	ウ 法定福利費引当金	計	1,023,000
	引当金合計		6,349,000
(5)	その他流動負債	計	50,000
	流動負債合計		1,598,682,709
5	繰延収益	益	
(1)	長期前受	金	23,808,032,542
(2)	収益化累計	額	△ 5,851,696,143
	繰延収益合計		17,956,336,399
	負債合計		37,595,257,691

資本の部

6	資本金	金	
(1)	自己資本	金	
	ア 固有資本	金	281,240,680
	イ 出資	金	1,411,984,554
	ウ 繰入資本	金	3,063,183,517
	自己資本合計		4,756,408,751
	資本金合計		4,756,408,751
7	剰余金	金	
(1)	資本剰余金	額	
	ア 受贈財産評価	額	6,002,857
	イ 補助	金	292,974,683
	ウ その他資本剰余金	計	602,520,210
	資本剰余金合計		901,497,750
(2)	利益剰余金	計	
	ア 当年度未処理欠損	金	608,995,686
	利益剰余金合計		△ 608,995,686
	剰余金合計		292,502,064
	資本金合計		5,048,910,815
	負債資本合計		42,644,168,506

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 5,173千円である。

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	80,254	60,399	36,925	726,603
営業費用	1,029,648	273,948	292,929	181,669	1,778,194
営業損益	△480,623	△193,694	△232,530	△144,744	△1,051,591
経常損益	11,760	2,602	2,466	1,948	18,776
セグメント資産	28,248,093	5,944,786	5,173,946	3,277,344	42,644,169
セグメント負債	24,893,223	5,016,360	4,831,452	2,854,223	37,595,258
(その他の項目)					
他会計負担金	477,192	141,044	125,842	94,497	838,575
他会計補助金	0	14,981	68,164	32,441	115,586
出 資 金	433,928	132,198	84,755	81,995	732,876
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	351,848	121,148	0	54,635	527,631