

議案第87号

平成30年度西脇市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 平成30年度西脇市下水道事業会計の補正予算（第1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30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	336,830千円	304千円	337,134千円

（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	2,219,325	△15,826	2,203,499
第1項 営業収益	786,971	△1,192	785,779
第2項 営業外収益	1,432,341	△14,634	1,417,707

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	2,219,325	△15,826	2,203,499
第1項 営業費用	1,787,249	△15,826	1,771,423

（資本的収入及び支出の補正）

第4条 予算第4条中「過年度分損益勘定留保資金37,159千円及び当年度分損益勘定留保資金 635,470千円」を「過年度分損益勘定留保資金10,707千円及び当年度分損益勘定留保資金 661,922千円」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	1,130,368	304	1,130,672
第 2 項 出 資 金	773,736	304	774,040

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	1,821,033	304	1,821,337
第 1 項 建 設 改 良 費	382,868	304	383,172

(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 8 条第 1 号中「91,465千円」を「75,943千円」に改める。

(他会計からの補助金の補正)

第 6 条 予算第 9 条中「42,453千円」を「43,491千円」に改める。

平成30年12月 3 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30年度西脇市下水道事業会計補正予算（第1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	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	2,219,325		△ 15,826	2,203,499				
	1	営業収益	786,971		△ 1,192	785,779				
		2 雨水処理 負担金	58,262		△ 1,192	57,070	雨 水 処 理 負 担 金	△ 1,192	△ 1,192	
									0	
									0	
									0	
	2	営業外収益	1,432,341		△ 14,634	1,417,707				
		2 他会計 負担金	785,694		△ 15,672	770,022	一 般 会 計 負 担 金	△ 15,672	△ 15,732	
									60	
									0	
									0	
		3 他会計 補助金	42,453		1,038	43,491	一 般 会 計 補 助 金	1,038	0	
									646	
									39	
									353	
		合 計	2,219,325		△ 15,826	2,203,499				

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	決 算 額	補 正 予 定 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	2,219,325		△ 15,826	2,203,499				
	1	営業費用	1,787,249		△ 15,826	1,771,423				
		1 管 渠 費	60,498		△ 5,682	54,816	給 料	△ 1,995	△ 1,995	
									0	
									0	
									0	
							手 当 等	△ 1,805	△ 1,805	
									0	
									0	
									0	
							賞 与 引当 金 繰 入 額	△ 404	△ 404	
									0	
									0	
									0	
							法 福 利 定 費	△ 1,400	△ 1,400	
									0	
									0	
									0	

(単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	補 予 定 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	
						法 福 引 繰	定 費 金 額 △ 78	△ 78 0 0 0	
		2 処理場費	143,610	706	144,316	給 料	280	0 280 0 0	
						手 当 等	100	0 100 0 0	
						賞 引 繰	与 金 額 64	0 64 0 0	
						法 福 利	定 費 250	0 250 0 0	
						法 福 引 繰	定 費 金 額 12	0 12 0 0	
		4 雨水管渠費	12,926	△ 1,192	11,734	給 料	△ 560	△ 560 0 0 0	
						手 当 等	△ 277	△ 277 0 0 0	
						賞 引 繰	与 金 額 △ 87	△ 87 0 0 0	
						法 福 利	定 費 △ 250	△ 250 0 0 0	
						法 福 引 繰	定 費 金 額 △ 18	△ 18 0 0 0	
		6 業務及び総係費	92,747	△ 9,658	83,089	給 料	△ 4,992	△ 5,002 0 5 5	
						手 当 等	△ 1,655	△ 1,926 0 1 270	

(単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	補 予 定 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	
						賞 引 繰 当 入 与 金 額	△ 551	△ 604	
						法 福 利 定 費	△ 2,350	△ 2,400	
						法 福 引 繰 利 当 入 定 費 金 額	△ 110	△ 118	
合 計			2,219,325	△ 15,826	2,203,499				

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		1,130,368	304	1,130,672		
	2 出資金		773,736	304	774,040		
	1 出 資 金		773,736	304	774,040	304	
						0	
						0	
						0	
合	計		1,130,368	304	1,130,672		

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		1,821,033	304	1,821,337		
	1 建設改良費		382,868	304	383,172		
	1 公 共 下 水 道		336,830	304	337,134	304	
	事 業 費					0	
						0	
						0	
合	計		1,821,033	304	1,821,337		

2 平成30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30年4月1日から平成31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	5,667	16	5,683
減価償却費	1,308,693	0	1,308,693
固定資産除却額等	8	0	8
退職給付引当金の増減額	△ 236	0	△ 236
賞与引当金等の増減額	104	△ 1,008	△ 904
貸倒引当金の増減額	20	0	20
長期前受金戻入額	△ 603,832	0	△ 603,832
受取利息及び受取配当金	△ 347	0	△ 347
支払利息	387,884	0	387,884
未収金の増減額 (△は増加)	584	△ 45,007	△ 44,423
未払金の増減額	10,441	△ 134,861	△ 124,420
小 計	1,108,986	△180,860	928,126
利息及び配当金の受取額	347	0	347
利息の支払額	△ 387,884	0	△ 387,884
業務活動によるキャッシュ・フロー	721,449	△180,860	540,589
(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	△ 335,495	△ 140,304	△ 475,799
無形固定資産の取得による支出	△ 20,405	0	△ 20,405
補助金による収入	100,929	60,200	161,129
受益者負担金による収入	7,063	0	7,063
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	3,704	0	3,704
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	△ 4	0	△ 4
基金への支出	△ 646	0	△ 646
未収金の増減額 (△は増加)	△ 6,523	△ 32,883	△ 39,406
未払金の増減額	3,159	△ 278,921	△ 275,762
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 247,914	△ 391,908	△ 639,822
(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	235,700	42,300	278,000
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	△ 1,437,515	0	△ 1,437,515
他会計からの出資による収入	773,736	37,804	811,540
財務活動によるキャッシュ・フロー	△428,079	80,104	△347,975
資金増加額	45,456	△ 492,664	△ 447,208
資金期首残高	278,664	460,158	738,822
資金期末残高	324,120	△32,506	291,614

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	—	9	82	31,198	21,305	52,585	15,229	67,814
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	3,319	3,086	6,405	1,724	8,129
	合 計	—	10	82	34,517	24,391	58,990	16,953	75,943
補正前	損益勘定 支弁職員	—	10	82	38,465	25,920	64,467	19,173	83,640
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	3,311	2,794	6,105	1,720	7,825
	合 計	—	11	82	41,776	28,714	70,572	20,893	91,465
比 較	損益勘定 支弁職員	—	△ 1	0	△ 7,267	△ 4,615	△ 11,882	△ 3,944	△ 15,826
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	8	292	300	4	304
	合 計	—	△ 1	0	△ 7,259	△ 4,323	△ 11,582	△ 3,940	△ 15,522

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	1,506	0	6,462	1,464	0
	補正前	1,752	0	6,492	2,393	0
	比 較	△ 246	0	△ 30	△ 929	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	12,723	576	891	765	4
	補正前	16,676	353	324	720	4
	比 較	△ 3,953	223	567	45	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	△ 7,259	給与改定に伴う増減分	83	給与改定の状況 給料の改定率 0.24% 給与改定実施時期 平成30年4月1日
		その他の増減分	△ 7,342	定数減による減 △5,183千円 異動による増減分 △2,516千円 その他の増減分 357千円
職員手当	△ 4,323	その他の増減分	△ 4,323	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 補正後 10人 0人 10人 補正前 10人 1人 11人 増減 0人 △1人 △1人 採用・退職の状況等(異動を含む。) 採用 3人 退職 4人
				期末勤勉手当の改正 12月期 勤勉手当 0.90月分→0.95月分 年間支給割合 4.40月分→4.45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30年11月1日現在)

区 分		行 政 職
給 与 改 定 後	平均給料月額(円)	284,850
	平均給与月額(円)	355,921
	平均年齢(歳)	41.3
給 与 改 定 前	平均給料月額(円)	284,160
	平均給与月額(円)	355,133
	平均年齢(歳)	41.3

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	153,000	153,000
大 学 卒	180,700	180,700

ウ 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
平成30年11月1日現在	8 級		
	7 級	1	10.0
	6 級	1	10.0
	5 級	1	10.0
	4 級	2	20.0
	3 級	3	30.0
	2 級	2	20.0
	1 級		
	計	10	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 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	
補 正 後	職 員 数 (A) (人)		10	10	
	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) (%)		80.0	80.0		

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30年11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 平成30年度西脇市下水道事業予定貸借対照表
(平成31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	△ 290,449,938	497,348,638
	ウ 構 築 物	46,252,379,933	
	減価償却累計額	△ 9,878,741,013	36,373,638,920
	エ 機 械 及 び 装 置	5,058,141,190	
	減価償却累計額	△ 3,529,519,842	1,528,621,348
	オ 車 両 運 搬 具	2,763,996	
	減価償却累計額	△ 2,103,294	660,702
	カ 工具、器具及び備品	14,392,541	
	減価償却累計額	△ 7,926,626	6,465,915
	キ 建 設 仮 勘 定		109,388,520
	有形固定資産合計		39,400,723,591
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 施 設 利 用 権	1,519,744,576	
	イ 電 話 加 入 権	1,404,000	
	無形固定資産合計		1,521,148,576
(3)	投 資		
	ア 投 資	112,035,130	
	投資合計		112,035,130
	固 定 資 産 合 計		41,033,907,297
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		291,614,389
(2)	未 収 金	182,960,905	
	貸倒引当金	△ 2,947,090	180,013,815
	流 動 資 産 合 計		471,628,204
	資 産 合 計		41,505,535,501

(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	16,614,460,518		
	企業債合計		16,614,460,518	
(2)	引 当 金			
	ア 退職給付引当金	71,687,000		
	引当金合計		71,687,000	
	固 定 負 債 合 計			16,686,147,518
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	1,442,585,000		
	企業債合計		1,442,585,000	
(3)	未 払 金		116,479,946	
(4)	引 当 金			
	ア 退職給付引当金	0		
	イ 賞与引当金	4,454,000		
	ウ 法定福利費引当金	853,000		
	引当金合計		5,307,000	
(5)	そ の 他 流 動 負 債		50,000	
	流 動 負 債 合 計			1,564,421,946
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金	24,324,325,399		
(2)	収 益 化 累 計 額	△ 6,765,102,911		
	繰 延 収 益 合 計			17,559,222,488
	負 債 合 計			35,809,791,952

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	2,175,222,224		
	ウ 繰 入 資 本 金	3,062,463,525		
	自 己 資 本 金 合 計		5,518,926,429	
	資 本 金 合 計			5,518,926,429
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	ア 受 贈 財 産 評 価 額	3,008,000		
	イ 補 助 金	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 金	304,796,827		
	利 益 剰 余 金 合 計		△ 304,796,827	
	剰 余 金 合 計			176,817,120
	資 本 合 計			5,695,743,549
	負 債 資 本 合 計			41,505,535,501

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14,394,102千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

平成30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 236千円である。

イ 賞与引当金の取崩し

平成30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 5,210千円である。

ウ 法定福利費引当金の取崩し

平成30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 1,001千円である。

エ 貸倒引当金の取崩し

平成30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 1,619千円である。

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30年度予定（平成30年4月1日から平成31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	556,032	82,484	57,045	36,261	731,822
営 業 費 用	1,013,328	269,472	283,533	176,069	1,742,402
営 業 損 益	△ 457,296	△ 186,988	△ 226,488	△ 139,808	△ 1,010,580
経 常 損 益	9,225	2,920	1,528	1,515	15,188
セグメント資産	27,660,326	5,761,572	4,968,773	3,114,865	41,505,536
セグメント負債	23,960,326	4,708,130	4,532,113	2,609,223	35,809,792
(その他の項目)					
他会計負担金	412,603	144,565	163,455	106,469	827,092
他会計補助金	0	4,407	23,181	15,903	43,491
出 資 金	455,651	136,192	95,371	86,826	774,040
減価償却費	768,957	208,749	205,214	125,773	1,308,693
受取利息	1	0	346	0	347
支払利息	243,829	54,079	53,287	36,689	387,884
特別利益	4	3	3	3	13
特別損失	1,904	665	469	480	3,518
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	369,686	104,296	3,704	18,518	496,204