議案第27号

平成30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30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
⑵	年間有収水量	3,489,000㎥	△4,000㎥	3,485,000㎥
	西脇地区公共	2,553,000㎥	△10,000㎥	2,543,000㎥
	西脇地区農集	316,000㎥	6,000㎥	322,000㎥
⑶	１日平均有収水量	9,559㎥	△11㎥	9,548㎥
	西脇地区公共	6,995㎥	△28㎥	6,967㎥
	西脇地区農集	866㎥	17㎥	883㎥
⑷	主要な建設改良事業			
	公共下水道事業	337,134千円	△51,400千円	285,734千円
	農業集落排水事業	24,000千円	△4,000千円	20,000千円

（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	2,203,499	△19,835	2,183,664
第１項　営業収益	785,779	△4,000	781,779
第２項　営業外収益	1,417,707	△51,063	1,366,644
第３項　特別利益	13	35,228	35,241

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	2,203,499	△19,835	2,183,664
第１項　営業費用	1,771,423	△17,763	1,753,660
第２項　営業外費用	422,284	△2,072	420,212

（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 690,665千円は、当年度分消費税資本的収支調整額18,036千円、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」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 686,489千円は、当年度分消費税資本的収支調整額14,802千円、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 660,980千円」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	1,130,672	△40,132	1,090,540
第１項　企業債	235,700	△40,200	195,500
第２項　出資金	774,040	768	774,808
第５項　補助金	109,000	2,500	111,500
第６項　投資	4,000	△4,000	0
第７項　その他資本的収入	300	800	1,100

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	1,821,337	△44,308	1,777,029
第１項　建設改良費	383,172	△45,108	338,064
第４項　投資	646	800	1,446

（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。

<table>
<tr><th rowspan="2">起債の目的</th><th colspan="2">限度額（千円）</th><th rowspan="2">起債の方法</th><th rowspan="2">利率</th><th rowspan="2">償還の方法</th></tr>
<tr><th>補正前</th><th>補正後</th></tr>
<tr><td>公共下水道事業</td><td>200,700</td><td>152,800</td><td rowspan="3">証書貸借又は証券発行</td><td rowspan="3">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。</td><td rowspan="3">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。</td></tr>
<tr><td>流域下水道事業</td><td>22,000</td><td>32,200</td></tr>
<tr><td>農業集落排水事業</td><td>13,000</td><td>10,500</td></tr>
</table>

（他会計からの補助金の補正）

第６条　予算第９条中「43,491千円」を「54,339千円」に改める。

平成31年２月26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30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	既決予定額	補正予定額	計	補正予定額説明 区分	補正予定額説明 金額	補正予定額説明 西脇公共 黒田庄公共 西脇農集 黒田庄農集	備考
1 下水道事業収益			2,203,499	△ 19,835	2,183,664				
	1 営業収益		785,779	△ 4,000	781,779				
		1 使用料	728,412	△ 4,000	724,412	使用料	△ 4,000	△ 5,000 0 1,000 0	
	2 営業外収益		1,417,707	△ 51,063	1,366,644				
		2 他会計負担金	770,022	△ 66,535	703,487	一般会計負担金	△ 66,535	△ 44,638 △ 16,200 △ 3,438 △ 2,259	
		3 他会計補助金	43,491	10,848	54,339	一般会計補助金	10,848	0 11,195 △ 28 △ 319	
		5 長期前受金戻入	603,832	4,624	608,456	長期前受金戻入	4,624	3,894 502 3 225	
	3 特別利益		13	35,228	35,241				
		3 引当金戻入	8	35,228	35,236	退職給付引当金戻入	35,228	27,830 2,466 2,466 2,466	
合計			2,203,499	△ 19,835	2,183,664				

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 区分	金額	西脇公共 黒田庄公共 西脇農集 黒田庄農集	備考
1 下水道事業費用			2,203,499	△ 19,835	2,183,664				
	1 営業費用		1,771,423	△ 17,763	1,753,660				
		3 流域下水道維持管理負担金	153,253	△ 12,000	141,253	負担金	△ 12,000	△ 12,000 0 0 0	
		7 減価償却費	1,308,693	△ 5,763	1,302,930	構築物減価償却費	△ 5,963	△ 4,163 △ 867 3 △ 936	
						機械及び装置減価償却費	326	7 △ 835 0 1,154	
						無形固定資産減価償却費	△ 126	△ 126 0 0 0	
	2 営業外費用		422,284	△ 2,072	420,212				
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	387,884	△ 2,072	385,812	企業債利息	△ 1,572	△ 1,132 △ 335 0 △ 105	
						一時借入金利息	△ 500	△ 500 0 0 0	
合計			2,203,499	△ 19,835	2,183,664				

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 西脇公共 黒田庄公共 西脇農集 黒田庄農集	備考
1 資本的収入			1,130,672	△ 40,132	1,090,540		
	1 企業債		235,700	△ 40,200	195,500		
		1 企業債	235,700	△ 40,200	195,500	△ 29,700 △ 8,000 0 △ 2,500	
	2 出資金		774,040	768	774,808		
		1 出資金	774,040	768	774,808	1,168 △ 400 0 0	
	5 補助金		109,000	2,500	111,500		
		1 補助金	109,000	2,500	111,500	1,500 △ 1,500 0 2,500	
	6 投資		4,000	△ 4,000	0		
		1 投資	4,000	△ 4,000	0	0 0 △ 4,000 0	
	7 その他資本的収入		300	800	1,100		
		1 その他資本的収入	300	800	1,100	0 0 800 0	
合計			1,130,672	△ 40,132	1,090,540		

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 西脇公共 黒田庄公共 西脇農集 黒田庄農集	備考
1 資本的支出			1,821,337	△ 44,308	1,777,029		
	1 建設改良費		383,172	△ 45,108	338,064		
		1 公共下水道事業費	337,134	△ 51,400	285,734	△ 41,500 △ 9,900 0 0	
		2 農業集落排水事業費	24,000	△ 4,000	20,000	0 0 △ 4,000 0	
		3 流域下水道事業費	22,038	10,292	32,330	10,292 0 0 0	
	4 投資		646	800	1,446		
		1 投資	646	800	1,446	0 0 800 0	
合計			1,821,337	△ 44,308	1,777,029		

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）

（単位　千円）

	既決予定額	補正予定額	計
⑴　業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益	5,683	△ 468	5,215
減価償却費	1,308,693	△ 5,763	1,302,930
固定資産除却額等	8	0	8
退職給付引当金の増減額	△ 236	△ 35,228	△ 35,464
賞与引当金等の増減額	△ 904	0	△ 904
貸倒引当金の増減額	20	0	20
長期前受金戻入額	△ 603,832	△ 4,624	△ 608,456
受取利息及び受取配当金	△ 347	0	△ 347
支払利息	387,884	△ 2,072	385,812
未収金の増減額（△は増加）	△ 44,423	3,165	△ 41,258
未払金の増減額	△ 124,420	3,452	△ 120,968
小　　計	928,126	△ 41,538	886,588
利息及び配当金の受取額	347	0	347
利息の支払額	△ 387,884	2,072	△ 385,812
業務活動によるキャッシュ・フロー	540,589	△ 39,466	501,123
⑵　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	△ 475,799	51,296	△ 424,503
無形固定資産の取得による支出	△ 20,405	△ 9,530	△ 29,935
補助金による収入	161,129	2,311	163,440
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	△ 3,704	0
その他資本的収入による収入	300	800	1,100
国庫補助金返還金による支出	△ 4	0	△ 4
基金への支出	△ 646	△ 800	△ 1,446
未収金の増減額（△は増加）	△ 39,406	△ 38	△ 39,444
未払金の増減額	△ 275,762	△ 17,220	△ 292,982
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 639,822	23,115	△ 616,707
⑶　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	278,000	△ 40,200	237,800
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	811,540	768	812,308
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 347,975	△ 39,432	△ 387,407
資金増加額	△ 447,208	△ 55,783	△ 502,991
資金期首残高	738,822	0	738,822
資金期末残高	291,614	△ 55,783	235,831

3　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	46,221,982,267			
減価償却累計額	△ 9,872,778,013	36,349,204,254		
エ　機械及び装置	5,058,141,190			
減価償却累計額	△ 3,529,845,842	1,528,295,348		
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		98,019,519		
有形固定資産合計			39,364,593,924	
(2)　無形固定資産				
ア　施設利用権		1,519,870,576		
イ　電話加入権		1,404,000		
無形固定資産合計			1,521,274,576	
(3)　投資				
ア　投資		116,835,130		
投資合計			116,835,130	
固定資産合計				41,002,703,630
2　流動資産				
(1)　現金預金			235,831,339	
(2)　未収金		179,834,955		
貸倒引当金		△ 2,947,090	176,887,865	
流動資産合計				412,719,204
資産合計				41,415,422,834

（単位　円）

負債の部			
3　固定負債			
⑴　企業債			
ア　建設改良等の財源に充てるための企業債	16,574,260,518		
企業債合計		16,574,260,518	
⑵　引当金			
ア　退職給付引当金	36,459,000		
引当金合計		36,459,000	
固定負債合計			16,610,719,518
4　流動負債			
⑴　一時借入金		0	
⑵　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	
⑶　未払金		102,712,331	
⑷　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	
⑸　その他流動負債		50,000	
流動負債合計			1,550,654,331
5　繰延収益			
⑴　長期前受金		24,327,732,649	
⑵　収益化累計額		△ 6,769,726,911	
繰延収益合計			17,558,005,738
負債合計			35,719,379,587
資本の部			
6　資本金			
⑴　自己資本金			
ア　固有資本金	281,240,680		
イ　出資金	2,175,990,224		
ウ　繰入資本金	3,062,463,525		
自己資本金合計		5,519,694,429	
資本金合計			5,519,694,429
7　剰余金			
⑴　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	
⑵　利益剰余金			
ア　当年度未処理欠損金	305,265,129		
利益剰余金合計		△ 305,265,129	
剰余金合計			176,348,818
資本合計			5,696,043,247
負債資本合計			41,415,422,834

注記

１　重要な会計方針

⑴　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。）

㈠　減価償却の方法　　定額法による。

㈡　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。）

㈠　減価償却の方法　　定額法による。

㈡　主な耐用年数

施設利用権	50年

⑵　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。

⑶　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

⑴　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。

⑵　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

⑴　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

⑵　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	551,403	82,484	57,971	36,261	728,119
営業費用	997,935	267,770	283,536	176,287	1,725,528
営業損益	△446,532	△185,286	△225,565	△140,026	△997,409
経常損益	△19,103	454	△908	△951	△20,508
セグメント資産	27,592,157	5,745,477	4,965,800	3,111,989	41,415,423
セグメント負債	23,891,487	4,692,435	4,529,111	2,606,347	35,719,380
（その他の項目）					
他会計負担金	367,965	128,365	160,017	104,210	760,557
他会計補助金	0	15,602	23,153	15,584	54,339
出資金	456,819	135,792	95,371	86,826	774,808
減価償却費	764,675	207,047	205,217	125,991	1,302,930
受取利息	1	0	346	0	347
支払利息	242,197	53,744	53,287	36,584	385,812
特別利益	27,834	2,469	2,469	2,469	35,241
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	340,790	95,130	0	18,518	454,438