

議案第98号

令和元年度西脇市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和元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 令和元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	277,161千円	1,119千円	278,280千円

（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	2,180,737	△6,701	2,174,036
第1項 営業収益	780,164	△355	779,809
第2項 営業外収益	1,353,044	△6,346	1,346,698

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	2,238,032	△8,248	2,229,784
第1項 営業費用	1,724,737	△8,248	1,716,489

（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 685,085千円は、当年度分消費税資本的収支調整額18,244千円、過年度分損益勘定留保資金33,501千円及び当年度分損益勘定留保資金 633,340千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 685,142千円は、当年度分消費税資本的収支調整額20,151千円、

過年度分損益勘定留保資金18,710千円及び当年度分損益勘定留保資金646,281千円」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	1,085,432	22,019	1,107,451
第1項 企業債	183,000	20,900	203,900
第2項 出資金	786,664	1,119	787,783

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	1,770,517	22,076	1,792,593
第1項 建設改良費	326,988	22,076	349,064

(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			
流 域 下 水 道 事 業	29,800	50,700	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。

(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6条 予算第8条第1号中「69,080千円」を「61,951千円」に改める。

(他会計からの補助金の補正)
第7条 予算第9条中「54,873千円」を「48,427千円」に改める。

令和元年11月29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 令和元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 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	2,180,737		△ 6,701		2,174,036					
	1	営業	780,164		△ 355		779,809					
		2 雨水処理 負担金	61,919		△ 355		61,564	雨水処理 負担金	△ 355		△ 355	
											0	
											0	
											0	
	2	営業外	1,353,044		△ 6,346		1,346,698					
		2 他会計 負担金	732,777		100		732,877	一般会計 負担金	100		0	
											△ 250	
											0	
											350	
		3 他会計 補助金	54,873		△ 6,446		48,427	一般会計 補助金	△ 6,446		0	
											△ 1,732	
											△ 6,031	
											1,317	
	合	計	2,180,737		△ 6,701		2,174,036					

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	決 算 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	2,238,032		△ 8,248		2,229,784					
	1	営業	1,724,737		△ 8,248		1,716,489					
		2 処理場費	145,468		△ 1,982		143,486	給 料	△ 337		0	
											△ 337	
											0	
											0	
								手 当 等	△ 1,202		0	
											△ 1,202	
											0	
											0	
								賞 引 当 入 与 金 額	△ 71		0	
											△ 71	
											0	
											0	
								法 福 利 定 費	△ 360		0	
											△ 360	
											0	
											0	

(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		
							法福引線	定費金額 利当入	△ 12	0 △ 12 0 0	
		4 雨水管渠費	11,566	△ 355		11,211	給料		9	9 0 0 0	
							手当等		△ 291	△ 291 0 0 0	
							賞引線	与金額 当入	5	5 0 0 0	
							法福引線	定費金額 利当入	△ 80	△ 80 0 0 0	
							法福引線	定費金額 利当入	2	2 0 0 0	
		6 業務及び総係費	77,753	△ 5,911		71,842	給料		△ 1,643	18 0 △ 2,061 400	
							手当等		△ 2,656	△ 1,690 0 △ 1,870 904	
							賞引線	与金額 当入	△ 358	16 0 △ 459 85	
							法福引線	定費金額 利当入	△ 1,193	101 0 △ 1,554 260	
							法福引線	定費金額 利当入	△ 61	8 0 △ 87 18	
合		計	2,238,032	△ 8,248		2,229,784					

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		1,085,432	22,019	1,107,451			
	1	企業債	183,000	20,900	203,900			
		1 企業債	183,000	20,900	203,900	20,900		流域下水道 事業債
						0		
						0		
	2	出資金	786,664	1,119	787,783			
		1 出資金	786,664	1,119	787,783	1,119		
						0		
						0		
						0		
合		計	1,085,432	22,019	1,107,451			

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		1,770,517	22,076	1,792,593			
	1	建設改良費	326,988	22,076	349,064			
		1 公共下水道 事業費	277,161	1,119	278,280	1,119		
						0		
						0		
		3 流域下水道 事業費	29,827	20,957	50,784	20,957		流域下水道 建設負担金
						0		
						0		
合		計	1,770,517	22,076	1,792,593			

2 令和元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31年4月1日から令和2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	△ 44,326	1,707	△ 42,619
減価償却費	1,264,220	0	1,264,220
固定資産除却額等	104,819	0	104,819
退職給付引当金の増減額	0	0	0
賞与引当金等の増減額	△ 413	△ 432	△ 845
貸倒引当金の増減額	52	△ 90	△ 38
長期前受金戻入額等	△ 612,555	0	△ 612,555
受取利息及び受取配当金	△ 340	0	△ 340
支払利息	356,458	0	356,458
未収金の増減額 (△は増加)	17,818	△ 36,512	△ 18,694
未払金の増減額	△ 2,546	△ 126,459	△ 129,005
小 計	1,083,187	△161,786	921,401
利息及び配当金の受取額	340	0	340
利息の支払額	△ 356,458	0	△ 356,458
業務活動によるキャッシュ・フロー	727,069	△161,786	565,283
(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	△ 271,159	△ 36,349	△ 307,508
無形固定資産の取得による支出	△ 27,115	0	△ 27,115
補助金による収入	68,545	7,200	75,745
工事負担金による収入	22,727	0	22,727
受益者負担金による収入	7,058	0	7,058
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	6,364	0	6,364
その他資本的収入による収入	600	0	600
国庫補助金返還金による支出	△ 4	0	△ 4
基金への支出	△ 939	0	△ 939
未収金の増減額 (△は増加)	5,596	△ 7,616	△ 2,020
未払金の増減額	5,619	△ 297,087	△ 291,468
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 182,704	△ 333,852	△ 516,556
(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	183,000	29,000	212,000
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	△ 1,442,586	0	△ 1,442,586
他会計からの出資による収入	786,664	1,999	788,663
財務活動によるキャッシュ・フロー	△472,922	30,999	△441,923
資金増加額	71,443	△ 464,639	△ 393,196
資金期首残高	235,831	448,328	684,159
資金期末残高	307,274	△16,311	290,963

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	—	8	82	26,425	14,124	40,631	12,045	52,676
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	3,627	3,676	7,303	1,972	9,275
	合 計	—	9	82	30,052	17,800	47,934	14,017	61,951
補正前	損益勘定 支弁職員	—	8	82	28,396	18,697	47,175	13,749	60,924
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	3,404	2,965	6,369	1,787	8,156
	合 計	—	9	82	31,800	21,662	53,544	15,536	69,080
比 較	損益勘定 支弁職員	—	0	0	△ 1,971	△ 4,573	△ 6,544	△ 1,704	△ 8,248
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	223	711	934	185	1,119
	合 計	—	0	0	△ 1,748	△ 3,862	△ 5,610	△ 1,519	△ 7,129

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	1,158	0	3,246	1,026	0
	補正前	1,356	0	5,100	1,464	0
	比 較	△ 198	0	△ 1,854	△ 438	0
職 員 手 当 の 内 訳	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	10,491	407	648	820	4
	補正前	12,197	353	648	540	4
	比 較	△ 1,706	54	0	280	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	△ 1,748	給与改定に伴う増減分	28		給与改定の状況 給料の改定率 0.10% 給与改定実施時期 平成31年4月1日
		その他の増減分	△ 1,776	異動による増減分 △1,776千円	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 補正後 9人 0人 9人 補正前 8人 1人 9人 増減 1人 △1人 0人 採用・退職の状況等(異動を含む。) 採用 5人 退職 5人
職員手当	△ 3,862	その他の増減分	△ 3,862	給与改定に伴う増減分 110千円 その他の増減分 △3,972千円	期末勤勉手当の改正 12月期 勤勉手当 0.925月分→0.975月分 年間支給割合 4.45月分→4.50月分

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与(令和元年11月1日現在)

区分		行政職
給与改定後	平均給料月額(円)	285,225
	平均給与月額(円)	343,315
	平均年齢(歳)	45.5
給与改定前	平均給料月額(円)	284,937
	平均給与月額(円)	343,000
	平均年齢(歳)	45.5

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	154,900	154,900
大学卒	182,200	182,200

ウ 級別職員数

区分	行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和元年11月1日現在	8級		
	7級	1	11.1
	6級		
	5級	1	11.1
	4級	2	22.2
	3級	3	33.4
	2級	2	22.2
	1級		
	計	9	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 課長 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	職 員 数 (A) (人)	9	9
	昇給に係る職員数 (B) (人)	7	7
正 後	号 給 数 別 内 訳	1号給(人)	0
		2号給(人)	0
		3号給(人)	1
		4号給(人)	6
		5号給(人)	0
比 率 (B) / (A) (%)		77.8	77.8

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 (令和元年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 令和元年度西脇市下水道事業予定貸借対照表
(令和2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	798,298,580		
減価償却累計額	△ 304,767,324	493,531,256	
ウ 構 築 物	46,417,322,174		
減価償却累計額	△ 10,856,361,453	35,560,960,721	
エ 機 械 及 び 装 置	4,945,255,469		
減価償却累計額	△ 3,611,255,524	1,333,999,945	
オ 車 両 運 搬 具	2,763,996		
減価償却累計額	△ 2,338,442	425,554	
カ 工 具、器 具 及 び 備 品	13,709,970		
減価償却累計額	△ 9,241,110	4,468,860	
キ 建 設 仮 勘 定		44,545,455	
有形固定資産合計			38,322,531,339
(2) 無 形 固 定 資 産			
ア 施 設 利 用 権		1,500,162,827	
イ 電 話 加 入 権		1,404,000	
無形固定資産合計			1,501,566,827
(3) 投 資			
ア 投 資		110,327,003	
投資合計			110,327,003
固定資産合計			39,934,425,169
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		290,963,220	
(2) 未 収 金	153,911,865		
貸倒引当金	△ 2,999,314	150,912,551	
流動資産合計			441,875,771
資 産 合 計			40,376,300,940

(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	<u>15,297,690,177</u>		
	企業債合計		15,297,690,177	
(2)	引当金			
	ア 退職給付引当金	<u>36,513,000</u>		
	引当金合計		<u>36,513,000</u>	
	固定負債合計			15,334,203,177
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	<u>1,455,671,000</u>		
	企業債合計		1,455,671,000	
(3)	未払金		103,682,032	
(4)	引当金			
	ア 退職給付引当金	0		
	イ 賞与引当金	3,729,000		
	ウ 法定福利費引当金	<u>725,000</u>		
	引当金合計		4,454,000	
(5)	その他流動負債		<u>50,000</u>	
	流動負債合計			1,563,857,032
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		24,310,372,057	
(2)	収益化累計繰延収益合計		<u>△ 7,244,535,521</u>	
	繰延収益合計			<u>17,065,836,536</u>
	負債合計			<u>33,963,896,745</u>
		資本の部		
6	資本			
(1)	自己資本			
	ア 固有資本	281,240,680		
	イ 出資	2,940,067,368		
	ウ 繰入資本	<u>3,062,463,525</u>		
	自己資本合計		<u>6,283,771,573</u>	
	資本合計			6,283,771,573
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	ア 受贈財産評価額	3,008,000		
	イ 補助	287,839,632		
	ウ その他資本剰余金	<u>190,766,315</u>		
	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	<u>352,981,325</u>		
	利益剰余金合計		<u>△ 352,981,325</u>	
	剰余金合計			<u>128,632,622</u>
	資本合計			<u>6,412,404,195</u>
	負債資本合計			<u>40,376,300,940</u>

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12,732,554千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和元年度において、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

令和元年度において、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4,450千円である。

ウ 法定福利費引当金の取崩し

令和元年度において、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849千円である。

エ 貸倒引当金の取崩し

令和元年度において、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1,374千円である。

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

令和元年度予定（平成31年4月1日から令和2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	551,036	78,358	57,966	35,286	722,646
営業費用	1,007,265	246,263	267,449	162,155	1,683,132
営業損益	△456,229	△167,905	△209,483	△126,869	△960,486
経常損益	16,105	4,268	2,467	1,372	24,212
セグメント資産	26,972,498	5,643,973	4,773,969	2,985,861	40,376,301
セグメント負債	22,880,680	4,464,456	4,230,839	2,387,922	33,963,897
(その他の項目)					
他会計負担金	412,057	136,086	150,818	95,480	794,441
他会計補助金	0	5,353	20,503	22,571	48,427
出 資 金	423,503	150,361	105,807	108,112	787,783
減価償却費	772,060	186,318	195,508	110,334	1,264,220
受取利息	1	0	339	0	340
支払利息	226,140	48,670	48,460	33,188	356,458
特別利益	19,263	10,651	3	17,612	47,529
特別損失	47,013	29,386	472	31,488	108,359
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	206,897	96,364	6,364	24,998	334,623