

議案第21号

令和元年度西脇市下水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和元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
(2) 年間有収水量	3,446,000 m ³	57,000 m ³	3,503,000 m ³
西脇地区公共	2,525,000 m ³	31,000 m ³	2,556,000 m ³
黒田庄地区公共	407,000 m ³	11,000 m ³	418,000 m ³
西脇地区農集	322,000 m ³	3,000 m ³	325,000 m ³
黒田庄地区農集	192,000 m ³	12,000 m ³	204,000 m ³
(3) 1日平均有収水量	9,415 m ³	156 m ³	9,571 m ³
西脇地区公共	6,899 m ³	85 m ³	6,984 m ³
黒田庄地区公共	1,112 m ³	30 m ³	1,142 m ³
西脇地区農集	880 m ³	8 m ³	888 m ³
黒田庄地区農集	524 m ³	33 m ³	557 m ³
(4) 主要な建設改良事業			
公共下水道事業	278,280千円	△22,000千円	256,280千円
農業集落排水事業	20,000千円	△13,800千円	6,200千円

（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	2,174,036	△44,509	2,129,527
第1項 営業収益	779,809	13,213	793,022
第2項 営業外収益	1,346,698	△45,540	1,301,158
第3項 特別利益	47,529	△12,182	35,347

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	2,229,784	△89,609	2,140,175
第1項 営業費用	1,716,489	△32,144	1,684,345
第2項 営業外費用	398,662	△1,212	397,450
第3項 特別損失	108,633	△56,253	52,380

(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 685,142千円は、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」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 708,962千円は、当年度分消費税資本的収支調整額17,964千円、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 672,288千円」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	1,107,451	△56,832	1,050,619
第1項 企業債	203,900	△9,900	194,000
第2項 出資金	787,783	△39,484	748,299
第3項 負担金	32,764	△14,498	18,266
第5項 補助金	75,400	7,500	82,900
第6項 投資	7,000	△1,000	6,000
第7項 その他資本的収入	600	550	1,150

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	1,792,593	△33,012	1,759,581
第1項 建設改良費	349,064	△33,562	315,502
第4項 投資	939	550	1,489

(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	153,200	141,100	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	50,700	52,900			

（他会計からの補助金の補正）

第6条 予算第9条中「48,427千円」を「50,671千円」に改める。

令和2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 令和元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 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	2,174,036	△ 44,509	2,129,527				
	1	営業	779,809	13,213	793,022				
		1 使用料	715,998	19,000	734,998	使用料	19,000	12,000 2,600 1,300 3,100	
		2 雨水処理負担金	61,564	△ 5,384	56,180	雨水処理負担金	△ 5,384	△ 5,384 0 0 0	
		3 その他営業収益	2,247	△ 403	1,844	手数料	△ 430	△ 430 0 0 0	
						雑収益	27	27 0 0 0	
	2	営業外	1,346,698	△ 45,540	1,301,158				
		2 他会計負担金	732,877	△ 52,396	680,481	一般会計負担金	△ 52,396	△ 47,269 △ 3,372 △ 758 △ 997	
		3 他会計補助金	48,427	2,244	50,671	一般会計補助金	2,244	0 8,505 △ 11,673 5,412	
		5 長期前戻受金入	565,039	4,596	569,635	長期前戻受金入	4,596	3,906 655 △ 16 51	
		6 その他営業収益	11	16	27	その他営業収益	16	16 0 0 0	
	3	特別	47,529	△ 12,182	35,347				
		2 過年度損修正益	1	2,744	2,745	過年度損修正益	2,744	2,744 0 0 0	
		3 その他特別利益	47,516	△ 27,793	19,723	その他特別利益	△ 27,793	△ 3,703 △ 6,481 0 △ 17,609	

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	
		4 引当金入 戻	8	12,867	12,875	退職給付 引当金入 戻	12,867	8,578 116 4,057 116	
合 計			2,174,036	△ 44,509	2,129,527				

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		2,229,784	△ 89,609	2,140,175				
	1 営業費用		1,716,489	△ 32,144	1,684,345				
		1 管渠費	61,242	△ 11,000	50,242	動力費	△ 800	0 △ 500 0 △ 300	
						修繕費	△ 9,000	△ 5,000 △ 2,000 △ 1,000 △ 1,000	
						委託料	△ 200	△ 200 0 0 0	
						工請負費	△ 1,000	△ 1,000 0 0 0	
		2 処理場費	143,486	△ 7,300	136,186	動力費	△ 3,500	0 △ 500 △ 1,000 △ 2,000	
						薬品費	△ 800	0 △ 800 0 0	
						修繕費	△ 3,000	0 0 △ 3,000 0	
		3 流域下水道維持管理負担金	149,824	△ 5,283	144,541	負担金	△ 5,283	△ 5,283 0 0 0	
		5 雨水ポンプ場	14,616	△ 5,226	9,390	動力費	△ 2,400	△ 2,400 0 0 0	

款	項	目	既予 定額	補予 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	
						修繕費	△ 2,000	△ 2,000 0 0 0	
						手数料	△ 476	△ 476 0 0 0	
						委託料	△ 350	△ 350 0 0 0	
		6 業務及び 総係費	71,842	80	71,922	貸引当 繰入額	80	0 80 0 0	
		7 減価 償却費	1,264,220	△ 3,415	1,260,805	構築物減 価償却費	△ 1,864	△ 1,231 △ 219 △ 91 △ 323	
						機械及び 装置減 価償却費	△ 1,507	△ 1,343 △ 164 0 0	
						工具、器 具及び 備品減 価償却費	△ 234	△ 234 0 0 0	
						無形固定 資産減 価償却費	190	190 0 0 0	
		2 営業外費用	398,662	△ 1,212	397,450				
		1 支払利息 及び 企業債 取扱諸費	356,458	△ 1,212	355,246	企業債 利息	△ 1,212	△ 926 △ 199 0 △ 87	
		3 特別損失	108,633	△ 56,253	52,380				
		3 その他 特別損失	104,811	△ 56,253	48,558	その他 特別損失	△ 56,253	△ 12,805 △ 12,448 0 △ 31,000	
		合計	2,229,784	△ 89,609	2,140,175				

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	1,107,451	△ 56,832	1,050,619					
	1 企業債	203,900	△ 9,900	194,000					
	1 企 業 債	203,900	△ 9,900	194,000	△ 200	△ 9,700	0	0	
	2 出資金	787,783	△ 39,484	748,299					
	1 出 資 金	787,783	△ 39,484	748,299	△ 16,262	△ 9,193	466	△ 14,495	
	3 負担金	32,764	△ 14,498	18,266					
	1 工 事 負 担 金	25,000	△ 14,498	10,502	0	△ 14,498	0	0	
	5 補助金	75,400	7,500	82,900					
	1 補 助 金	75,400	7,500	82,900	4,850	2,650	0	0	
	6 投資	7,000	△ 1,000	6,000					
	1 投 資	7,000	△ 1,000	6,000	0	0	△ 1,000	0	
	7 その他資本的収入	600	550	1,150					
	1 そ の 他 資 本 的 収 入	600	550	1,150	0	0	550	0	
合	計	1,107,451	△ 56,832	1,050,619					

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		1,792,593	△ 33,012	1,759,581			
	1	建設改良費	349,064	△ 33,562	315,502			
		1	公共下水道 事業費	278,280	△ 22,000	256,280	0	
						△ 22,000		
						0		
						0		
		2	農業集落排水 事業費	20,000	△ 13,800	6,200	0	
						0		
						△ 1,000		
						△ 12,800		
		3	流域下水道 事業費	50,784	2,238	53,022	2,238	
						0		
						0		
						0		
	4	投資	939	550	1,489			
		1	投資	939	550	1,489	0	
						0		
						550		
						0		
合		計	1,792,593	△ 33,012	1,759,581			

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	△ 42,619	40,942	△ 1,677
減価償却費	1,264,220	△ 3,415	1,260,805
固定資産除却額等	104,819	△ 56,253	48,566
退職給付引当金の増減額	0	△ 12,867	△ 12,867
賞与引当金等の増減額	△ 845	0	△ 845
貸倒引当金の増減額	△ 38	0	△ 38
長期前受金戻入額等	△ 612,555	23,197	△ 589,358
受取利息及び受取配当金	△ 340	0	△ 340
支払利息	356,458	△ 1,212	355,246
未収金の増減額 (△は増加)	△ 18,694	19,416	722
未払金の増減額	△ 129,005	4,600	△ 124,405
小 計	921,401	14,408	935,809
利息及び配当金の受取額	340	0	340
利息の支払額	△ 356,458	1,212	△ 355,246
業務活動によるキャッシュ・フロー	565,283	15,620	580,903
(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	△ 307,508	51,598	△ 255,910
無形固定資産の取得による支出	△ 27,115	△ 21,087	△ 48,202
補助金による収入	75,745	6,818	82,563
工事負担金による収入	22,727	△ 13,180	9,547
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	△ 909	5,455
その他資本的収入による収入	600	550	1,150
国庫補助金返還金による支出	△ 4	0	△ 4
基金への支出	△ 939	△ 550	△ 1,489
未収金の増減額 (△は増加)	△ 2,020	1,974	△ 46
未払金の増減額	△ 291,468	△ 13,940	△ 305,408
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 516,556	11,274	△ 505,282
(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	212,000	△ 9,900	202,100
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	788,663	△ 39,484	749,179
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 441,923	△ 49,384	△ 491,307
資金増加額	△ 393,196	△ 22,490	△ 415,686
資金期首残高	684,159	0	684,159
資金期末残高	290,963	△ 22,490	268,473

3 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	46,446,555,415		
	減価償却累計額	△ 10,854,497,453	35,592,057,962	
	エ 機 械 及 び 装 置	4,945,255,469		
	減価償却累計額	△ 3,609,748,524	1,335,506,945	
	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	△ 9,007,110	4,702,860	
	キ 建 設 仮 勘 定		41,054,306	
	有形固定資産合計			38,351,878,431
(2)	無 形 固 定 資 産			
	ア 施 設 利 用 権		1,499,972,827	
	イ 電 話 加 入 権		1,404,000	
	無形固定資産合計			1,501,376,827
(3)	投 資			
	ア 投 資		111,877,003	
	投資合計			111,877,003
	固定資産合計			39,965,132,261
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			268,473,420
(2)	未 収 金		132,521,585	
	貸倒引当金	△ 2,999,314	129,522,271	
	流動資産合計			397,995,691
	資 産 合 計			40,363,127,952

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	15,287,790,177		
	企業債合計		15,287,790,177	
(2)	引当金			
	ア 退職給付引当金	23,646,000		
	引当金合計		23,646,000	
	固定負債合計			15,311,436,177
4	流動負債			
(1)	一時借入			0
(2)	企業債			
	ア 建設改良等の財源に充てるための企業債	1,455,671,000		
	企業債合計		1,455,671,000	
(3)	未払金		94,342,339	
(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	725,000		
	引当金合計		4,454,000	
(5)	その他流動負債		50,000	
	流動負債合計			1,554,517,339
5	繰延収益			
(1)	長期前受		24,332,444,148	
(2)	収益化累計		△ 7,249,131,521	
	繰延収益合計			17,083,312,627
	負債合計			33,949,266,143

資本の部

6	資本金			
(1)	自己資本			
	ア 固有資本	281,240,680		
	イ 出資	2,900,583,368		
	ウ 繰入資本	3,062,463,525		
	自己資本合計		6,244,287,573	
	資本金合計			6,244,287,573
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	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	312,039,711		
	利益剰余金合計		△ 312,039,711	
	剰余金合計			169,574,236
	資本金合計			6,413,861,809
	負債資本合計			40,363,127,952

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12,892,465千円である。

(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1,454千円である。

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	556,256	80,743	59,159	38,131	734,289
営業費用	989,392	242,498	262,805	158,816	1,653,511
営業損益	△433,136	△161,755	△203,646	△120,685	△919,222
経常損益	△4,394	17,634	△3,617	11,709	21,332
セグメント資産	26,954,778	5,633,364	4,768,176	3,006,810	40,363,128
セグメント負債	22,879,547	4,443,590	4,226,607	2,399,522	33,949,266
(その他の項目)					
他会計負担金	359,404	132,714	150,060	94,483	736,661
他会計補助金	0	13,858	8,830	27,983	50,671
出 資 金	407,241	141,168	106,273	93,617	748,299
減価償却費	769,442	185,935	195,417	110,011	1,260,805
受取利息	1	0	339	0	340
支払利息	225,214	48,471	48,460	33,101	355,246
特別利益	26,632	4,286	4,060	119	35,097
特別損失	34,208	16,938	472	488	52,106
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	208,932	76,364	5,454	13,362	304,112