

議案第94号

令和3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3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3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	210,607千円	△258千円	210,349千円

（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	1,999,412	2,629	2,002,041
第1項 営業収益	814,081	2,483	816,564
第2項 営業外収益	1,180,208	146	1,180,354

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	2,009,278	△5,969	2,003,309
第1項 営業費用	1,653,471	△5,969	1,647,502

（資本的支出の補正）

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 643,385千円は、当年度分消費税資本的収支調整額18,325千円、過年度分損益勘定留保資金33,793千円及び当年度分損益勘定留保資金 591,267千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 643,127千円は、当年度分消費税資本的収支調整額18,325千円、

過年度分損益勘定留保資金16,640千円及び当年度分損益勘定留保資金608,162千円」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

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	1,807,015	△258	1,806,757
第1項 建設改良費	327,307	△258	327,049

(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「71,011千円」を「64,784千円」に改める。

令和3年11月30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3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	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	1,999,412		2,629		2,002,041					
	1	営業	814,081		2,483		816,564					
		2 雨水処理 負担金	61,285		2,483		63,768	雨水処理 負担金	2,483		2,483	
											0	
											0	
											0	
	2	営業外	1,180,208		146		1,180,354					
		2 他会計 負担金	606,078		146		606,224	一般会計 負担金	146		121	
											12	
											14	
											△ 1	
合	計		1,999,412		2,629		2,002,041					

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	決 算 額	補 正 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	2,009,278		△ 5,969		2,003,309					
	1	営業	1,653,471		△ 5,969		1,647,502					
		1 管渠費	59,293		△ 156		59,137	給 料	△ 105		△ 105	
											0	
											0	
											0	
											0	
								手 当 等	131		131	
											0	
											0	
											0	
								賞 与 引 当 金 繰 入 額	△ 169		△ 169	
											0	
											0	
											0	
								法 福 利 定 費	20		20	
											0	
											0	
											0	
								法 福 利 定 費 引 当 金 繰 入 額	△ 33		△ 33	
											0	
											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	
		2 処理場費	132,776	144	132,920	手当等	70	0 70 0 0	
						法福利定費	72	0 72 0 0	
						法福利定費金額	2	0 2 0 0	
		4 雨水管渠費	12,871	△ 184	12,687	手当等	△ 231	△ 231 0 0 0	
						法福利定費	46	46 0 0 0	
						法福利定費金額	1	1 0 0 0	
		6 業務及び 総係費	79,513	△ 5,773	73,740	給料	△ 2,585	△ 2,585 0 0 0	
						手当等	△ 1,882	△ 1,666 0 55 △ 271	
						賞引繰当与金額	△ 325	△ 341 0 12 4	
						法福利定費	△ 924	△ 1,006 0 71 11	
						法福利定費金額	△ 57	△ 62 0 3 2	
合		計	2,009,278	△ 5,969	2,003,309				

資 本 的 収 入 及 び 支 出

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		1,807,015	△ 258	1,806,757		
	1	建設改良費	327,307	△ 258	327,049		
		1 公共下水道 事業費	210,607	△ 258	210,349	△ 258	
						0	
						0	
						0	
合		計	1,807,015	△ 258	1,806,757		

2 令和3年度西脇市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和3年4月1日から令和4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	△ 6,000	9,903	3,903
減価償却費	1,206,170	0	1,206,170
固定資産除却額等	12,008	0	12,008
退職給付引当金の増減額	0	0	0
賞与引当金等の増減額	505	△ 577	△ 72
貸倒引当金の増減額	367	0	367
長期前受金戻入額等	△ 541,617	0	△ 541,617
受取利息及び受取配当金	△ 282	0	△ 282
支払利息	291,765	0	291,765
未収金の増減額 (△は増加)	2,012	△ 26,651	△ 24,639
未払金の増減額	2,659	△ 55,863	△ 53,204
その他流動負債の増減額	0	49	49
小計	967,587	△ 73,139	894,448
利息及び配当金の受取額	282	0	282
利息の支払額	△ 291,765	0	△ 291,765
業務活動によるキャッシュ・フロー	676,104	△ 73,139	602,965
(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	△ 247,148	△ 85,942	△ 333,090
無形固定資産の取得による支出	△ 51,545	0	△ 51,545
補助金による収入	57,456	31,800	89,256
受益者負担金による収入	9,934	0	9,934
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	45,454	0	45,454
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	△ 881	0	△ 881
未収金の増減額 (△は増加)	△ 2,494	△ 30,702	△ 33,196
未払金の増減額	△ 12,284	△ 79,111	△ 91,395
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 200,908	△ 163,955	△ 364,863
(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	190,800	50,000	240,800
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	△ 1,478,823	0	△ 1,478,823
他会計からの出資による収入	849,092	4,400	853,492
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 438,931	54,400	△ 384,531
資金増加額	36,265	△ 182,694	△ 146,429
資金期首残高	346,143	159,205	505,348
資金期末残高	382,408	△ 23,489	358,919

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	—	7	123	27,071	15,731	42,925	12,515	55,440
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	3,772	3,527	7,299	2,045	9,344
	合 計	—	8	123	30,843	19,258	50,224	14,560	64,784
補正前	損益勘定 支弁職員	—	8	123	29,761	18,137	48,021	13,388	61,409
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	3,772	3,794	7,566	2,036	9,602
	合 計	—	9	123	33,533	21,931	55,587	15,424	71,011
比 較	損益勘定 支弁職員	—	△ 1	0	△ 2,690	△ 2,406	△ 5,096	△ 873	△ 5,969
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	0	△ 267	△ 267	9	△ 258
	合 計	—	△ 1	0	△ 2,690	△ 2,673	△ 5,363	△ 864	△ 6,227

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	1,596	0	3,834	780	0
	補正前	1,716	0	5,364	780	0
	比 較	△ 120	0	△ 1,530	0	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	11,512	336	336	860	4
	補正前	12,437	434	336	860	4
	比 較	△ 925	△ 98	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。

ア 会計年度任用職員以外の職員

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	—	6	123	24,536	15,056	39,715	11,826	51,541
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	3,772	3,527	7,299	2,045	9,344
	合 計	—	7	123	28,308	18,583	47,014	13,871	60,885
補正前	損益勘定 支弁職員	—	8	123	29,761	18,137	48,021	13,388	61,409
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	3,772	3,794	7,566	2,036	9,602
	合 計	—	9	123	33,533	21,931	55,587	15,424	71,011
比 較	損益勘定 支弁職員	—	△ 2	0	△ 5,225	△ 3,081	△ 8,306	△ 1,562	△ 9,868
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	0	△ 267	△ 267	9	△ 258
	合 計	—	△ 2	0	△ 5,225	△ 3,348	△ 8,573	△ 1,553	△ 10,126

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	1,596	0	3,784	780	0
	補正前	1,716	0	5,364	780	0
	比 較	△ 120	0	△ 1,580	0	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	10,973	250	336	860	4
	補正前	12,437	434	336	860	4
	比 較	△ 1,464	△ 184	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。

イ 会計年度任用職員

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	—	1	0	2,535	675	3,210	689	3,899
	合 計	—	1	0	2,535	675	3,210	689	3,899
補正前	損益勘定 支弁職員	—	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	—	0	0	0	0	0	0	0
比 較	損益勘定 支弁職員	—	1	0	2,535	675	3,210	689	3,899
	合 計	—	1	0	2,535	675	3,210	689	3,899

職員手当の内訳	区 分	地 域 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)
	補正後	0	50	0	539	86	0
	補正前	0	0	0	0	0	0
	比 較	0	50	0	539	86	0

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

ア 会計年度任用職員以外の職員

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明	備考	
給料	△ 5,225	その他の増減分	△ 5,225	定数減による減分 △ 5,225千円	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 補正後 7人 0人 7人 補正前 8人 1人 9人 増減 △1人 △1人 △2人 採用・退職の状況等 (異動を含む。) 採用 0人 退職 2人
職員手当	△ 3,348	その他の増減分	△ 3,348	その他の増減分 △ 3,348千円	

イ 会計年度任用職員

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明	備考	
給料	2,535	その他の増減分	2,535	定数増による増分 2,535千円	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 補正後 1人 0人 1人 補正前 0人 0人 0人 増減 1人 0人 1人 採用・退職の状況等 (異動を含む。) 採用 1人 退職 0人
職員手当	675	その他の増減分	675	その他の増減分 675千円	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与 (令和3年11月1日現在)

区 分		行政職
給与改定後	平均給料月額 (円)	336,414
	平均給与月額 (円)	395,737
	平均年齢 (歳)	50.2
給与改定前	平均給料月額 (円)	336,414
	平均給与月額 (円)	395,737
	平均年齢 (歳)	50.2

イ 初任給

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3年11月1日現在	8級		
	7級	1	14.3
	6級	1	14.3
	5級	1	14.3
	4級	3	42.8
	3級	1	14.3
	2級		
	1級		
	計	7	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 長幹	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)	7	7	
	昇給に係る職員数(B)(人)	6	6	
	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)	5	5
		5号給(人)	0	0
比 率 (B)/(A) (%)	85.7	85.7		

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3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3年度西脇市下水道事業予定貸借対照表

(令和4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	△ 336,460,325	451,338,251	
	ウ 構 築 物	46,994,539,913		
	減価償却累計額	△ 12,829,659,351	34,164,880,562	
	エ 機 械 及 び 装 置	4,903,632,125		
	減価償却累計額	△ 3,871,528,660	1,032,103,465	
	オ 車 両 運 搬 具	2,763,996		
	減価償却累計額	△ 2,626,462	137,534	
	カ 工 具、器 具 及 び 備 品	13,709,970		
	減価償却累計額	△ 10,917,994	2,791,976	
	キ 建 設 仮 勘 定		44,545,454	
	有形固定資産合計			36,580,396,790
(2)	無 形 固 定 資 産			
	ア 施 設 利 用 権		1,497,542,880	
	イ 電 話 加 入 権		1,404,000	
	無形固定資産合計			1,498,946,880
(3)	投 資 其 他 の 資 産			
	ア 投 資		47,058,468	
	投資その他の資産合計			47,058,468
	固 定 資 産 合 計			38,126,402,138
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		358,918,989	
(2)	未 収 金	155,105,831		
	貸倒引当金	△ 1,492,730	153,613,101	
	流 動 資 産 合 計			512,532,090
	資 産 合 計			38,638,934,228

(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>12,723,353,967</u>		
	企業債合計		12,723,353,967	
(2)	引当金			
	ア 退職給付引当金	<u>50,148,000</u>		
	引当金合計		<u>50,148,000</u>	
	固定負債合計			12,773,501,967
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>1,500,516,000</u>		
	企業債合計		1,500,516,000	
(3)	未払金		127,033,697	
(4)	引当金			
	ア 退職給付引当金	0		
	イ 賞与引当金	3,673,000		
	ウ 法定福利費引当金	<u>728,000</u>		
	引当金合計		4,401,000	
(5)	その他流動負債		<u>50,000</u>	
	流動負債合計			1,632,000,697
5	繰延収益			
(1)	長期前受金額		24,643,255,180	
(2)	収益化累計繰延収益		<u>△ 8,436,403,381</u>	
	繰延収益合計			<u>16,206,851,799</u>
	負債合計			<u>30,612,354,463</u>
		資本の部		
6	資本金			
(1)	自己資本			
	ア 固有資本	281,240,680		
	イ 出資	4,507,556,448		
	ウ 繰入資本	<u>3,062,463,525</u>		
	自己資本合計		<u>7,851,260,653</u>	
	資本金合計			7,851,260,653
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>306,294,835</u>		
	利益剰余金合計		<u>△ 306,294,835</u>	
	剰余金合計			<u>175,319,112</u>
	資本負債合計			<u>8,026,579,765</u>
	負債資本合計			<u>38,638,934,228</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11,009,275千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和3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3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3,574千円である。

ウ 法定福利費引当金の取崩し

令和3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698千円である。

エ 貸倒引当金の取崩し

令和3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1,373千円である。

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3年度予定（令和3年4月1日から令和4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	574,638	83,392	51,854	38,270	748,154
営業費用	1,007,710	232,773	233,409	138,843	1,612,735
営業損益	△433,071	△149,381	△181,555	△100,574	△864,581
経常損益	17,105	△1,745	5,583	△657	20,286
セグメント資産	25,969,572	5,434,341	4,421,284	2,813,737	38,638,934
セグメント負債	21,028,994	3,929,739	3,641,657	2,011,964	30,612,354
(その他の項目)					
他会計負担金	354,055	113,054	125,543	77,340	669,992
他会計補助金	0	0	22,326	15,000	37,326
出 資 金	435,873	171,027	127,503	114,689	849,092
減価償却費	771,853	175,782	169,419	89,116	1,206,170
受取利息	1	0	281	0	282
支払利息	190,570	37,704	37,957	25,534	291,765
特別利益	4	3	5,113	3	5,123
特別損失	1,888	674	12,464	480	15,506
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	245,453	84,636	45,455	9,091	384,635