

議案第23号

令和4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4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4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	3,584,000 m ³	△139,000 m ³	3,445,000 m ³
西脇地区公共	2,826,000 m ³	△74,000 m ³	2,752,000 m ³
黒田庄地区公共	397,000 m ³	△14,000 m ³	383,000 m ³
西脇地区農集	153,000 m ³	△37,000 m ³	116,000 m ³
黒田庄地区農集	208,000 m ³	△14,000 m ³	194,000 m ³
(3) 1日平均有収水量	9,819 m ³	△381 m ³	9,438 m ³
西脇地区公共	7,742 m ³	△202 m ³	7,540 m ³
黒田庄地区公共	1,088 m ³	△39 m ³	1,049 m ³
西脇地区農集	419 m ³	△101 m ³	318 m ³
黒田庄地区農集	570 m ³	△39 m ³	531 m ³
(4) 主要な建設改良事業			
公共下水道事業	343,037千円	△64,000千円	279,037千円
農業集落排水事業	65,000千円	△16,000千円	49,000千円

（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	1,918,280	33,995	1,952,275
第1項 営業収益	818,604	△17,344	801,260
第2項 営業外収益	1,096,610	44,130	1,140,740
第3項 特別利益	3,066	7,209	10,275

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	1,927,631	28,191	1,955,822
第1項 営業費用	1,609,996	26,533	1,636,529
第2項 営業外費用	299,737	△142	299,595
第3項 特別損失	11,898	1,800	13,698

(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 638,673千円は、当年度分消費税資本的収支調整額25,405千円、過年度分損益勘定留保資金16,954千円及び当年度分損益勘定留保資金 596,314千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 675,164千円は、当年度分消費税資本的収支調整額17,640千円、過年度分損益勘定留保資金16,954千円及び当年度分損益勘定留保資金 640,570千円」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	1,315,822	△139,559	1,176,263
第1項 企業債	262,200	△84,800	177,400
第2項 出資金	881,330	△40,281	841,049
第3項 負担金	18,688	△1,894	16,794
第5項 補助金	108,000	△3,216	104,784
第6項 投資	45,000	△9,868	35,132
第7項 その他資本的収入	600	500	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	1,954,495	△103,068	1,851,427
第1項 建設改良費	453,240	△103,395	349,845
第4項 投資	736	327	1,063

(企業債の補正)

第5条 予算第6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	198,200	143,300	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	45,100	21,700			
農 業 集 落 排 水 事 業	18,900	12,400			

(他会計からの補助金の補正)

第6条 予算第10条中「36,200千円」を「58,432千円」に改める。

令和5年2月24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4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	1,918,280		33,995		1,952,275					
	1	営業	818,604		△ 17,344		801,260					
		1 使用料	749,139		△ 17,700		731,439	使用料	△ 17,700		△ 1,000 △ 6,900 △ 8,000 △ 1,800	
		2 雨水処理 負担金	69,178		356		69,534	雨水処理 負担金	356		373 △ 17 0 0	
	2	営業外	1,096,610		44,130		1,140,740					
		2 他会計 負担金	533,154		19,413		552,567	一般会計 負担金	19,413		12,035 8,235 △ 1,089 232	
		3 他会計 補助金	36,200		22,232		58,432	一般会計 補助金	22,232		584 1,136 12,191 8,321	
		5 長期 前受戻 金入	527,104		2,485		529,589	長期 前受戻 金入	2,485		3,190 △ 251 557 △ 1,011	
	3	特別	3,066		7,209		10,275					
		2 過年度 損修正 益	1		7,209		7,210	過年度 損修正 益	7,209		7,076 133 0 0	
合	計		1,918,280		33,995		1,952,275					

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	1,927,631		28,191		1,955,822					
	1	営業	1,609,996		26,533		1,636,529					
		2 処理場費	117,190		△ 1,000		116,190	備用品費	△ 1,000		0 0 △ 1,000 0	
		3 流域下 水道維持 管理負担 金	154,920		20,773		175,693	負担金	20,773		20,773 0 0 0	

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	
		6 業務及び 総係費	73,942	8,394	82,336	退職 給付費	7,804	5,414		
								1,195		
								0		
								1,195		
						貸倒引当 金繰入額	590	590		
								0		
								0		
								0		
		7 減価 償却費	1,185,618	△ 1,634	1,183,984	構築物減 価償却費	△ 1,177	△ 132		
								△ 1,087		
								42		
								0		
						機械及び 装置減 価償却費	△ 296	△ 296		
								0		
								0		
						無形固定 資産減 価償却費	△ 161	△ 161		
								0		
								0		
								0		
		2 営業外費用	299,737	△ 142	299,595					
		1 支払利息 及び 企業債 取扱諸費	257,537	△ 142	257,395	企業債 利息	△ 142	0		
								△ 142		
								0		
								0		
		3 特別損失	11,898	1,800	13,698					
		2 過年度損 益修正損	3,894	1,800	5,694	過年度損 益修正損	1,800	1,800		
								0		
								0		
								0		
		合計	1,927,631	28,191	1,955,822					

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		1,315,822	△ 139,559	1,176,263			
	1	企業債	262,200	△ 84,800	177,400			
		1 企 業 債	262,200	△ 84,800	177,400	△ 44,200		
						△ 34,100		
						3,000		
						△ 9,500		
	2	出資金	881,330	△ 40,281	841,049			
		1 出 資 金	881,330	△ 40,281	841,049	△ 12,644		
						△ 16,386		
						△ 4,146		
						△ 7,105		
	3	負担金	18,688	△ 1,894	16,794			
		1 工 事 負 担 金	8,320	△ 1,894	6,426	△ 1,894		
						0		
						0		
						0		
	5	補助金	108,000	△ 3,216	104,784			
		1 補 助 金	108,000	△ 3,216	104,784	0		
						△ 3,216		
						0		
						0		
	6	投資	45,000	△ 9,868	35,132			
		1 投 資	45,000	△ 9,868	35,132	0		
						0		
						△ 9,868		
						0		
	7	その他資本的収入	600	500	1,100			
		1 そ の 他 資 本 的 収 入	600	500	1,100	0		
						0		
						500		
						0		
	合 計		1,315,822	△ 139,559	1,176,263			

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		1,954,495	△ 103,068	1,851,427			
	1	建設改良費	453,240	△ 103,395	349,845			
		1 公共下水道 事業費	343,037	△ 64,000	279,037	△ 24,000		
						△ 40,000		
						0		
						0		
		2 農業集落排水 事業費	65,000	△ 16,000	49,000	0		
						0		
						△ 6,000		
						△ 10,000		
		3 流域下水道 事業費	45,203	△ 23,395	21,808	△ 23,395		
						0		
						0		
						0		
	4	投資	736	327	1,063			
		1 投資	736	327	1,063	0		
						0		
						327		
						0		
合	計		1,954,495	△ 103,068	1,851,427			

2 令和4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4年4月1日から令和5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	△ 5,281	5,319	38
減価償却費	1,185,618	△ 1,634	1,183,984
固定資産除却額等	8,008	0	8,008
退職給付引当金の増減額	△ 513	7,804	7,291
賞与引当金等の増減額	40	0	40
貸倒引当金の増減額	289	590	879
長期前受金戻入額等	△ 529,614	△ 2,485	△ 532,099
受取利息及び受取配当金	△ 137	0	△ 137
支払利息	257,537	△ 142	257,395
未収金の増減額 (△は増加)	△ 22,734	1,046	△ 21,688
未払金の増減額	△ 60,743	8,167	△ 52,576
その他流動負債の増減額	23	0	23
小 計	832,493	18,665	851,158
利息及び配当金の受取額	137	0	137
利息の支払額	△ 257,537	142	△ 257,395
業務活動によるキャッシュ・フロー	575,093	18,807	593,900
(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	△ 402,078	73,000	△ 329,078
無形固定資産の取得による支出	△ 41,093	21,268	△ 19,825
補助金による収入	110,184	△ 2,932	107,252
工事負担金による収入	7,563	△ 1,722	5,841
受益者負担金による収入	10,368	0	10,368
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	40,909	△ 8,971	31,938
その他資本的収入による収入	600	500	1,100
国庫補助金返還金による支出	△ 4	0	△ 4
基金への支出	△ 736	△ 327	△ 1,063
未収金の増減額 (△は増加)	△ 28,177	2,014	△ 26,163
未払金の増減額	△ 19,536	△ 20,022	△ 39,558
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 321,996	62,808	△ 259,188
(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	278,700	△ 84,800	193,900
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	△ 1,500,515	0	△ 1,500,515
他会計からの出資による収入	882,830	△ 40,281	842,549
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 338,985	△ 125,081	△ 464,066
資金増加額	△ 85,888	△ 43,466	△ 129,354
資金期首残高	453,745	0	453,745
資金期末残高	367,857	△ 43,466	324,391

3 令和4年度西脇市下水道事業予定貸借対照表
(令和5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	<u>△ 351,355,624</u>	436,442,952
	ウ 構 築 物	47,209,414,787	
	減価償却累計額	<u>△ 13,818,760,788</u>	33,390,653,999
	エ 機 械 及 び 装 置	4,820,329,492	
	減価償却累計額	<u>△ 3,885,922,348</u>	934,407,144
	オ 車 両 運 搬 具	2,763,996	
	減価償却累計額	<u>△ 2,625,797</u>	138,199
	カ 工 具、器 具 及 び 備 品	9,188,332	
	減価償却累計額	<u>△ 7,552,307</u>	1,636,025
	キ 建 設 仮 勘 定		99,030,072
	有形固定資産合計		35,746,907,939
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 施 設 利 用 権	1,430,833,091	
	イ 電 話 加 入 権	<u>1,404,000</u>	
	無形固定資産合計		1,432,237,091
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資	<u>26,576,726</u>	
	投資その他の資産合計		26,576,726
	固 定 資 産 合 計		37,205,721,756
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		324,391,914
(2)	未 収 金	149,363,383	
	貸倒引当金	<u>△ 2,550,488</u>	146,812,895
	流 動 資 産 合 計		471,204,809
	資 産 合 計		<u>37,676,926,565</u>

(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>11,525,189,421</u>	11,525,189,421
	企業債合計		
(2)	引当金		
	ア 退職給付引当金	<u>62,382,000</u>	62,382,000
	引当金合計		<u>62,382,000</u>
	固定負債合計		11,587,571,421
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>1,349,068,000</u>	1,349,068,000
	企業債合計		1,349,068,000
(3)	未払金		125,624,008
(4)	引当金		
	ア 退職給付引当金	634,000	
	イ 賞与引当金	3,690,000	
	ウ 法定福利費引当金	<u>750,000</u>	
	引当金合計		5,074,000
(5)	その他流動負債		<u>50,000</u>
	流動負債合計		1,479,816,008
5	繰延収益		
(1)	長期前受	24,745,665,094	
(2)	収益化累計	<u>△ 8,957,499,801</u>	
	繰延収益合計		<u>15,788,165,293</u>
	負債合計		<u>28,855,552,722</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	5,306,178,764	
	ウ 繰入資本	<u>3,062,463,525</u>	
	自己資本合計		<u>8,649,882,969</u>
	資本金合計		8,649,882,969
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>310,123,073</u>	
	利益剰余金合計		<u>△ 310,123,073</u>
	剰余金合計		<u>171,490,874</u>
	資本金合計		<u>8,821,373,843</u>
	負債資本合計		<u>37,676,926,565</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 9,874,555千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和4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 513千円である。

イ 賞与引当金の取崩し

令和4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 3,211千円である。

ウ 法定福利費引当金の取崩し

令和4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 643千円である。

エ 貸倒引当金の取崩し

令和4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 988千円である。

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4年度予定（令和4年4月1日から令和5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	595,507	81,318	21,195	36,745	734,765
営業費用	1,031,055	231,189	202,177	137,045	1,601,466
営業損益	△435,548	△149,871	△180,982	△100,300	△866,701
経常損益	869	3,328	4,953	456	9,606
セグメント資産	25,303,730	5,383,627	4,268,037	2,721,533	37,676,927
セグメント負債	19,968,334	3,717,848	3,364,562	1,804,809	28,855,553
(その他の項目)					
他会計負担金	321,802	116,009	112,340	71,950	622,101
他会計補助金	584	1,136	36,191	20,521	58,432
出 資 金	429,472	167,237	128,233	116,107	841,049
減価償却費	769,878	171,773	156,301	86,032	1,183,984
受取利息	1	0	136	0	137
支払利息	171,422	31,365	32,929	21,679	257,395
特別利益	6,778	217	2,547	89	9,631
特別損失	3,580	674	8,464	480	13,198
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	137,994	166,364	44,545	0	348,903