

議案第55号

令和5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5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。

（収益的収入及び支出の補正）

第2条 令和5年度西脇市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）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	1,932,575	89	1,932,664
第2項 営業外収益	1,084,904	89	1,084,993

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	1,940,708	3,547	1,944,255
第1項 営業費用	1,637,778	3,547	1,641,325

（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3条 予算第8条第1号中「65,528千円」を「69,075千円」に改める。

令和5年9月4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5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	1,932,575	89	1,932,664				
	2	営業外収益	1,084,904	89	1,084,993				
		2 他会計 負担金	503,766	89	503,855	一般会計 負担金	89	0 0 89 0	
合	計		1,932,575	89	1,932,664				

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	1,940,708	3,547	1,944,255				
	1	営業費用	1,637,778	3,547	1,641,325				
		6 業務及び 総係費	75,985	3,547	79,532	給料	1,071	0 0 1,071 0	
						手当等	1,086	0 0 1,086 0	
						賞引 当入 繰	321	0 0 321 0	
						法福 利 定費	1,004	0 0 1,004 0	
						法福 引繰 定費 当入 繰	65	0 0 65 0	
合	計		1,940,708	3,547	1,944,255				

2 令和5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5年4月1日から令和6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	△ 3,455	△ 9,455
	減価償却費	1,179,396	0	1,179,396
	固定資産除却額等	24,008	0	24,008
	退職給付引当金の増減額	△ 634	0	△ 634
	賞与引当金等の増減額	29	386	415
	貸倒引当金の増減額	164	0	164
	長期前受金戻入額等	△ 533,138	0	△ 533,138
	受取利息及び受取配当金	△ 53	0	△ 53
	支払利息	226,823	0	226,823
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 1,885	△ 5	△ 1,890
	未払金の増減額	△ 7,692	11	△ 7,681
	小 計	881,018	△ 3,063	877,955
	利息及び配当金の受取額	53	0	53
	利息の支払額	△ 226,823	0	△ 226,823
	業務活動によるキャッシュ・フロー	654,248	△ 3,063	651,185
(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	△ 395,663	0	△ 395,663
	無形固定資産の取得による支出	△ 21,368	0	△ 21,368
	補助金による収入	115,002	0	115,002
	受益者負担金による収入	8,747	0	8,747
	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	10,909	0	10,909
	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	△ 652	0	△ 652
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 1,774	0	△ 1,774
	未払金の増減額	18,063	0	18,063
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 266,136	0	△ 266,136
(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	279,200	0	279,200
	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	△ 1,493,057	0	△ 1,493,057
	他会計からの出資による収入	883,133	0	883,133
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 330,724	0	△ 330,724
	資金増加額	57,388	△ 3,063	54,325
	資金期首残高	324,392	0	324,392
	資金期末残高	381,780	△ 3,063	378,717

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	82	28,643	16,693	45,418	13,755	59,173
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	4,179	3,641	7,820	2,082	9,902
	合 計	—	8	82	32,822	20,334	53,238	15,837	69,075
補正前	損益勘定 支弁職員	—	7	82	27,572	15,286	42,940	12,686	55,626
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	4,179	3,641	7,820	2,082	9,902
	合 計	—	8	82	31,751	18,927	50,760	14,768	65,528
比 較	損益勘定 支弁職員	—	0	0	1,071	1,407	2,478	1,069	3,547
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	—	0	0	1,071	1,407	2,478	1,069	3,547

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	1,476	0	3,776	780	0
	補正前	1,476	0	3,660	780	0
	比 較	0	0	116	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	12,877	365	336	720	4
	補正前	11,613	338	336	720	4
	比 較	1,264	27	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	82	26,072	16,032	42,186	13,036	55,222
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	4,179	3,641	7,820	2,082	9,902
	合 計	—	7	82	30,251	19,673	50,006	15,118	65,124
補正前	損益勘定 支弁職員	—	6	82	25,001	14,625	39,708	11,967	51,675
	資本勘定 支弁職員	—	1	0	4,179	3,641	7,820	2,082	9,902
	合 計	—	7	82	29,180	18,266	47,528	14,049	61,577
比 較	損益勘定 支弁職員	—	0	0	1,071	1,407	2,478	1,069	3,547
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	—	0	0	1,071	1,407	2,478	1,069	3,547

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	1,476	0	3,716	780	0
	補正前	1,476	0	3,600	780	0
	比 較	0	0	116	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	12,362	279	336	720	4
	補正前	11,098	252	336	720	4
	比 較	1,264	27	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	2,571	661	3,232	719	3,951
	合 計	—	1	0	2,571	661	3,232	719	3,951
補正前	損益勘定 支弁職員	—	1	0	2,571	661	3,232	719	3,951
	合 計	—	1	0	2,571	661	3,232	719	3,951
比 較	損益勘定 支弁職員	—	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	—	0	0	0	0	0	0	0

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	60	0	515	86
補正前		0	60	0	515	86	0
比 較		0	0	0	0	0	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	1,071	その他の増減分	1,071	異動による増減分 1,071千円	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 7人 0人 7人 増減 0人 0人 0人 採用・退職の状況等 (異動を含む。) 採用 1人 退職 1人
職員手当	1,407	その他の増減分	1,407	その他の増減分 1,407千円	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与(令和5年8月1日現在)

区 分		行政職
給与改定後	平均給料月額(円)	366,628
	平均給与月額(円)	439,756
	平均年齢(歳)	51.1
給与改定前	平均給料月額(円)	366,628
	平均給与月額(円)	439,756
	平均年齢(歳)	51.1

イ 初任給

区 分	行政職 (円)	一般会計の制度
		行政職(円)
高校卒	158,900	158,900
大学卒	185,200	185,200

ウ 級別職員数

区 分	行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和5年8月1日現在	8級	1	14.3
	7級	1	14.3
	6級	1	14.3
	5級	1	14.3
	4級	3	42.8
	3級		
	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 5 年 8 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5年度西脇市下水道事業予定貸借対照表

(令和6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	△ 365,997,624	421,800,952
	ウ 構 築 物	47,684,103,226	
	減価償却累計額	△ 14,818,409,788	32,865,693,438
	エ 機 械 及 び 装 置	4,796,321,852	
	減価償却累計額	△ 3,990,093,348	806,228,504
	オ 車 両 運 搬 具	2,763,996	
	減価償却累計額	△ 2,625,797	138,199
	カ 工 具、器 具 及 び 備 品	9,188,332	
	減価償却累計額	△ 8,468,307	720,025
	キ 建 設 仮 勘 定		20,000,000
	有形固定資産合計		34,999,180,666
	(2) 無 形 固 定 資 産		
	ア 施 設 利 用 権	1,392,183,273	
	イ 電 話 加 入 権	1,404,000	
	無形固定資産合計		1,393,587,273
	(3) 投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資	15,228,726	
	投資その他の資産合計		15,228,726
	固 定 資 産 合 計		36,407,996,665
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金	378,716,202	
	(2) 未 収 金	153,028,194	
	貸 倒 引 当 金	△ 2,714,580	150,313,614
	流 動 資 産 合 計		529,029,816
	資 産 合 計		36,937,026,481

(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>10,354,697,421</u>	
	企業債合計		10,354,697,421
(2)	引当金		
	ア 退職給付引当金	<u>62,382,000</u>	
	引当金合計		<u>62,382,000</u>
	固定負債合計		10,417,079,421
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>1,305,703,000</u>	
	企業債合計		1,305,703,000
(3)	未払金		136,006,500
(4)	引当金		
	ア 退職給付引当金	0	
	イ 賞与引当金	4,036,000	
	ウ 法定福利費引当金	<u>819,000</u>	
	引当金合計		4,855,000
(5)	その他流動負債		<u>50,000</u>
	流動負債合計		1,446,614,500
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	24,858,363,063	
(2)	収益化累計繰延収益	<u>△ 9,480,081,801</u>	
	繰延収益合計		<u>15,378,281,262</u>
	負債合計		<u><u>27,241,975,183</u></u>
		資本の部	
6	資本		
(1)	自己資本		
	ア 固有資本	281,240,680	
	イ 出資	6,189,311,764	
	ウ 繰入資本	<u>3,062,463,525</u>	
	自己資本合計		<u>9,533,015,969</u>
	資本合計		9,533,015,969
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>319,578,618</u>	
	利益剰余金合計		<u>△ 319,578,618</u>
	剰余金合計		<u>162,035,329</u>
	資本合計		<u>9,695,051,298</u>
	負債資本合計		<u><u>36,937,026,481</u></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 9,025,150千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和5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 634千円である。

イ 賞与引当金の取崩し

令和5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 3,688千円である。

ウ 法定福利費引当金の取崩し

令和5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 747千円である。

エ 貸倒引当金の取崩し

令和5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 1,691千円である。

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5年度予定（令和5年4月1日から令和6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	629,644	88,465	14,272	35,150	767,531
営業費用	1,035,458	238,209	191,646	139,726	1,605,039
営業損益	△405,814	△149,744	△177,374	△104,576	△837,508
経常損益	15,272	903	△1,048	△1,580	13,547
セグメント資産	24,721,017	5,438,968	4,117,307	2,659,734	36,937,026
セグメント負債	18,938,398	3,586,563	3,096,653	1,620,361	27,241,975
(その他の項目)					
他会計負担金	232,622	101,813	102,327	67,093	503,855
他会計補助金	0	0	35,000	23,488	58,488
出 資 金	436,895	187,403	133,142	125,693	883,133
減価償却費	767,284	177,060	150,482	84,570	1,179,396
受取利息	1	0	52	0	53
支払利息	154,496	26,244	28,189	17,894	226,823
特別利益	4	3	10,559	3	10,569
特別損失	1,948	682	24,474	467	27,571
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	164,212	200,091	38,182	14,546	417,031