

議案第23号

令和5年度西脇市下水道事業会計補正予算（第4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4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5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	3,588,000 m ³	△191,000 m ³	3,397,000 m ³
西脇地区公共	2,901,000 m ³	△171,000 m ³	2,730,000 m ³
黒田庄地区公共	419,000 m ³	△27,000 m ³	392,000 m ³
西脇地区農集	79,000 m ³	5,000 m ³	84,000 m ³
黒田庄地区農集	189,000 m ³	2,000 m ³	191,000 m ³
(3) 1日平均有収水量	9,803 m ³	△522 m ³	9,281 m ³
西脇地区公共	7,926 m ³	△467 m ³	7,459 m ³
黒田庄地区公共	1,145 m ³	△74 m ³	1,071 m ³
西脇地区農集	216 m ³	13 m ³	229 m ³
黒田庄地区農集	516 m ³	6 m ³	522 m ³
(4) 主要な建設改良事業 公共下水道事業	375,839千円	△30,000千円	345,839千円

（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	1,933,146	4,680	1,937,826
第1項 営業収益	834,444	△37,430	797,014
第2項 営業外収益	1,088,133	32,842	1,120,975
第3項 特別利益	10,569	9,268	19,837

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	1,946,288	△7,869	1,938,419
第1項 営業費用	1,643,358	△25,269	1,618,089
第3項 特別損失	27,907	17,400	45,307

(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 641,065千円は、当年度分消費税資本的収支調整額27,828千円、過年度分損益勘定留保資金12,112千円及び当年度分損益勘定留保資金 601,125千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 682,868千円は、当年度分消費税資本的収支調整額25,487千円、過年度分損益勘定留保資金12,112千円及び当年度分損益勘定留保資金 645,269千円」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	1,310,184	△69,527	1,240,657
第1項 企業債	279,200	△28,200	251,000
第2項 出資金	883,133	△42,398	840,735
第6項 投資	12,000	1,071	13,071

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	1,951,249	△27,724	1,923,525
第1項 建設改良費	457,536	△27,724	429,812

(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	212,300	183,500	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	23,400	25,700			
農 業 集 落 排 水 事 業	43,500	41,800			

(他会計からの補助金の補正)

第6条 予算第9条中「58,488千円」を「77,488千円」に改める。

令和6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5年度西脇市下水道事業会計補正予算（第4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 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	1,933,146		4,680	1,937,826				
	1	営業収益	834,444		△ 37,430	797,014				
		1 使用料	761,881		△ 38,000	723,881	使用料	△ 38,000	△ 32,000 △ 9,000 1,800 1,200	
		2 雨水処理負担金	72,276		570	72,846	雨水処理負担金	570	418 152 0 0	
	2	営業外収益	1,088,133		32,842	1,120,975				
		2 他会計負担金	503,597		11,877	515,474	一般会計負担金	11,877	10,730 △ 3 1,117 33	
		3 他会計補助金	58,488		19,000	77,488	一般会計補助金	19,000	0 0 23,700 △ 4,700	
		5 長期前戻受金入	522,582		1,965	524,547	長期前戻受金入	1,965	3,965 △ 1,700 △ 300 0	
	3	特別利益	10,569		9,268	19,837				
		3 その他特別利益	10,556		9,268	19,824	その他特別利益	9,268	0 0 9,268 0	
	合	計	1,933,146		4,680	1,937,826				

支出

(単位 千円)

款	項	目	既 予 定 額	決 算 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	1,946,288		△ 7,869	1,938,419				
	1	営業費用	1,643,358		△ 25,269	1,618,089				
		1 管渠費	64,347		△ 13,207	51,140	備消費費	△ 300	0 0 △ 300 0	
						光熱水費	△ 730	△ 250 △ 100 △ 180 △ 200		

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	
							動力費	△ 3,850	△ 1,200 △ 1,200 △ 450 △ 1,000	
							修繕費	△ 3,700	△ 1,000 △ 1,000 △ 700 △ 1,000	
							通運搬信費	△ 150	△ 150 0 0 0	
							委託料	△ 4,477	△ 4,477 0 0 0	
		2 処理場費	115,140	△ 19,590		95,550	備消費費	△ 1,100	0 0 △ 1,000 △ 100	
							光熱水費	△ 280	0 0 △ 280 0	
							動力費	△ 12,000	0 △ 2,200 △ 5,500 △ 4,300	
							薬品費	△ 890	0 △ 500 △ 290 △ 100	
							修繕費	△ 1,500	0 0 △ 1,500 0	
							通運搬信費	△ 200	0 0 △ 200 0	
							委託料	△ 3,620	0 △ 1,400 0 △ 2,220	
		3 流域下水道維持管理負担金	176,651		267	176,918	負担金	267	267 0 0 0	
		6 業務及び総係費	80,992		15,661	96,653	旅費	△ 100	△ 100 0 0 0	
							退給職付費	16,813	3,707 903 11,300 903	
							報償費	△ 150	△ 150 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	
						貸 引 繰 入	倒 金 額 △ 902	△ 451 △ 310 44 △ 185	
		7 減 償 却	1,179,396	△ 8,400	1,170,996	構 築 物 減 償 却	△ 2,940	△ 1,150 △ 1,500 △ 170 △ 120	
						機 械 及 び 装 置 減 償 却	△ 5,060	0 △ 4,200 △ 860 0	
						無 形 固 定 資 産 減 償 却	△ 400	△ 400 0 0 0	
		3 特別損失	27,907	17,400	45,307				
		2 過 損 年 度 修 正 損 益	3,903	△ 1,100	2,803	過 年 度 損 修 正 損 益	△ 1,100	0 △ 400 △ 300 △ 400	
		3 そ の 他 特 別 損 失	24,000	18,500	42,500	そ の 他 特 別 損 失	18,500	0 0 18,500 0	
		合 計	1,946,288	△ 7,869	1,938,419				

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		1,310,184	△ 69,527	1,240,657			
	1	企業債	279,200	△ 28,200	251,000			
		1 企 業 債	279,200	△ 28,200	251,000	△ 11,000		
						△ 15,500		
						△ 1,500		
						△ 200		
	2	出資金	883,133	△ 42,398	840,735			
		1 出 資 金	883,133	△ 42,398	840,735	△ 224		
						△ 17,743		
						△ 20,571		
						△ 3,860		
	5	補助金	126,500	0	126,500			
		1 補 助 金	126,500	0	126,500	△ 7,000		
						7,000		
						0		
						0		
	6	投資	12,000	1,071	13,071			
		1 投 資	12,000	1,071	13,071	0		
						0		
						1,071		
						0		
合	計		1,310,184	△ 69,527	1,240,657			

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
						西協公共 黒田庄公共 西協農集 黒田庄農集	
1	資本的支出		1,951,249	△ 27,724	1,923,525		
	1	建設改良費	457,536	△ 27,724	429,812		
		1 公共下水道 事業費	375,839	△ 30,000	345,839	△ 21,000 △ 9,000 0 0	
		3 流域下水道 事業費	23,505	2,345	25,850	2,345 0 0 0	
		4 固定資産 購入費	192	△ 69	123	△ 69 0 0 0	
	合	計	1,951,249	△ 27,724	1,923,525		

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)

(単位 千円)
計

	既決予定額	補正予定額	計
(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益	△ 11,013	11,099	86
減価償却費	1,179,396	△ 8,400	1,170,996
固定資産除却額等	24,008	18,500	42,508
退職給付引当金の増減額	△ 634	16,735	16,101
賞与引当金等の増減額	503	0	503
貸倒引当金の増減額	164	42	206
長期前受金戻入額等	△ 533,138	△ 11,233	△ 544,371
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)	△ 1,566	△ 34,693	△ 36,259
未払金の増減額	△ 7,669	△ 40,012	△ 47,681
その他流動負債の増減額	5	△ 5	0
その他流動資産の増減額	2	△ 2	0
小計	876,828	△ 47,969	828,859
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	650,058	△ 47,969	602,089
(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	△ 458,451	31,003	△ 427,448
無形固定資産の取得による支出	△ 21,368	△ 2,132	△ 23,500
補助金による収入	144,356	0	144,356
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	974	11,883
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	△ 24,464	△ 26,238
未払金の増減額	18,062	△ 143,472	△ 125,410
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 299,571	△ 138,091	△ 437,662
(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	309,500	△ 31,400	278,100
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	△ 1,493,057	0	△ 1,493,057
他会計からの出資による収入	886,179	△ 42,593	843,586
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 297,378	△ 73,993	△ 371,371
資金増加額	53,109	△ 260,053	△ 206,944
資金期首残高	545,863	0	545,863
資金期末残高	598,972	△ 260,053	338,919

3 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	△ 365,996,456	421,802,120
	ウ 構 築 物	47,473,555,533	
	減価償却累計額	△ 14,815,416,240	32,658,139,293
	エ 機 械 及 び 装 置	4,766,645,395	
	減価償却累計額	△ 3,972,944,672	793,700,723
	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	8,606,267	
	減価償却累計額	△ 7,915,321	690,946
	キ 建 設 仮 勘 定		107,285,032
	有形固定資産合計		34,866,355,861
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア 施 設 利 用 権	1,412,408,453	
	イ 電 話 加 入 権	1,404,000	
	無形固定資産合計		1,413,812,453
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資	18,398,865	
	投資その他の資産合計		18,398,865
	固 定 資 産 合 計		36,298,567,179
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		338,919,337
(2)	未 収 金	160,333,159	
	貸 倒 引 当 金	△ 1,649,937	158,683,222
	流 動 資 産 合 計		497,602,559
	資 産 合 計		36,796,169,738

		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	9,960,392,628		
	企業債合計		9,960,392,628	
(2)	引当金			
	ア 退職給付引当金	79,107,000		
	引当金合計		79,107,000	
	固定負債合計			10,039,499,628
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	1,623,109,899		
	企業債合計		1,623,109,899	
(3)	未払当			130,591,170
(4)	引当金			
	ア 退職給付引当金	8,911		
	イ 賞与引当金	4,100,132		
	ウ 法定福利費引当金	836,280		
	引当金合計		4,945,323	
(5)	その他の流動負債			146,030
	流動負債合計			1,758,792,422
5	繰延収益			
(1)	長期前受		24,813,292,019	
(2)	収益化累計繰延収益		<u>△ 9,467,962,928</u>	
	繰延収益合計			15,345,329,091
	負債合計			<u>27,143,621,141</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	6,137,180,414		
	ウ 繰入資本	3,062,463,525		
	自己資本合計		9,480,884,619	
	資本金合計			9,480,884,619
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	ア 受贈財産評価	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	309,949,969		
	利益剰余金合計		<u>△ 309,949,969</u>	
	剰余金合計			171,663,978
	資本金合計			<u>9,652,548,597</u>
	負債資本合計			<u>36,796,169,738</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 8,954,047千円である。

(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 716千円である。

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 750千円である。

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	598,675	80,435	15,855	36,241	731,206
営業費用	1,031,766	227,450	192,608	132,953	1,584,777
営業損益	△433,091	△147,015	△176,753	△96,712	△853,571
経常損益	5,634	1,928	21,982	1,779	31,323
セグメント資産	24,671,040	5,353,748	4,112,042	2,659,340	36,796,170
セグメント負債	18,908,325	3,518,444	3,096,353	1,620,499	27,143,621
(その他の項目)					
他会計負担金	309,926	108,095	103,438	66,861	588,320
他会計補助金	0	0	58,700	18,788	77,488
出 資 金	436,671	169,660	112,571	121,833	840,735
減価償却費	765,734	171,360	149,452	84,450	1,170,996
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	2	19,826	2	19,834
特別損失	1,948	319	42,701	103	45,071
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	154,181	244,040	38,182	14,545	450,948